

Stichting Landzijde

te Purmerend

Jaarrekening 2017

INHOUDSOPGAVE

	<u>pagina</u>	
I	Bestuur en vaststelling jaarrekening	3
II	Jaarrekening	
1.	Balans per 31 december 2017	5
2.	Resultatenrekening over 2017	6
3.	Kasstroomoverzicht	7
4.	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	8
5.	Toelichting op de balans per 31 december 2017	13
6.	Toelichting op de resultatenrekening over 2017	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
C.	Project Vriendentuinen	34
D.	Project BuitenGewoonLeren	35

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 2017 als volgt samengesteld:

Dhr. J. Hoek Spaans : Bestuurder, voorzitter
Dhr. J. Zandberg : Bestuurder

I.1.3. Samenstelling Raad van Commissarissen

De Raad van Commissarissen van de stichting is per 31 december 2017 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 2016

De Raad van Bestuur heeft de jaarrekening 2016 op 16 mei 2017 vastgesteld. Op dezelfde datum heeft de Raad van Commissarissen de jaarrekening goedgekeurd.

II

JAARREKENING

II.1 Balans per 31 december 2017

ACTIVA

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Vaste activa	651.755	707.412
Vlottende activa		
Vorderingen en overlopende activa	1.738.029	2.280.719
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	0	34.174
Liquide middelen	<u>3.431.939</u>	<u>2.305.765</u>
	5.169.968	4.620.658
Totaal actief	<u><u>5.821.723</u></u>	<u><u>5.328.070</u></u>

PASSIVA

Eigen vermogen

Bestemmingsfondsen	1.367.086	1.305.262
Algemene en overige reserves	2.294.662	1.823.244
Bestemmingsreserve	<u>350.000</u>	<u>350.000</u>
	4.011.748	3.478.506

Voorzieningen

	377.570	502.570
--	----------------	----------------

Kortlopende schulden en overlopende passiva

Schulden uit hoofde van financieringoverschot	9.276	-
Overige kortlopende schulden	<u>1.423.129</u>	<u>1.346.994</u>
Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva	1.432.405	1.346.994

Totaal passief

	<u><u>5.821.723</u></u>	<u><u>5.328.070</u></u>
--	--------------------------------	--------------------------------

II.2 Resultatenrekening over 2017

	2017		2016	
	€	€	€	€
Bedrijfsopbrengsten				
Opbrengsten zorgprestaties	11.943.559		10.707.477	
Subsidies	-		-	
Overig	65.136		67.597	
Som der bedrijfsopbrengsten		12.008.695		10.775.074
Bedrijfslasten:				
Doorbetalingen aan derden	9.736.546		8.602.884	
Personeelskosten	1.019.973		967.090	
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	13.986		12.288	
Overige bedrijfskosten	674.366		615.165	
Som der bedrijfslasten		11.444.871		10.197.427
		563.823		577.647
Financiële baten en lasten		1.785		3.857
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening		562.038		573.790
Resultaat uit projecten		28.796-		254.570-
RESULTAAT		<u>533.242</u>		<u>319.220</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	2017		2016	
	€	€	€	€
Toevoeging bestemmingsfonds (%WLZ)	11%	61.824	10%	57.379
Toevoeging algemene en overige reserves	89%	500.214	90%	516.411
Toevoeging algemene en overige reserves (betreft projectresultaat de Kwekerij)		-28.796		-254.570
Totaal verdeeld resultaat		<u>533.242</u>		<u>319.220</u>

II.3 Kasstroomoverzicht

	31-12-2017		31-12-2016	
	€	€	€	€
<u>Kasstroom uit operationele activiteiten</u>				
Exploitatieresultaat		533.242		319.220
Aanpassingen voor:				
- afschrijvingen	157.478		155.466	
- mutaties egalisatierekening	-		-	
- mutaties voorzieningen	-125.000		-175.000	
		32.478		-19.534
Veranderingen in werkkapitaal:				
- vorderingen en overlopende activa (incl. deb)	542.690		157.301	
- vordering uit hoofde van bekostiging	43.450		-6.132	
- kortlopende schulden (exclusief schulden aan kredietinstellingen)	76.135		-106.654	
		662.275		44.515
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		1.227.995		344.201
<u>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</u>				
Investerings in materiële vaste activa	101.821		136.316	
Desinvesteringen materiële vaste activa	-		-	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		101.821		136.316
<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>1.126.174</u>		<u>207.885</u>
Saldo liquide middelen per einde boekjaar		3.431.939		2.305.765
Saldo liquide middelen per begin boekjaar		2.305.765		2.097.880
Mutatie in boekjaar		<u>1.126.174</u>		<u>207.885</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 2017, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2017.

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 2016 geherrubriceerd teneinde de vergelijking met 2017 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. Investerings ten behoeve van 2018 zijn als vooruitontvangen bedrag onder de overlopende passiva opgenomen.

Voorraden

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 vervolgwaardering 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.

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 maart 2018 bedroeg de dekkingsgraad 99,8%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 128%. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelpun 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 2017

ACTIVA

Vaste activa

Materiële vaste activa

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Boekwaarde van de investeringen ten behoeve van Landzijde	21.798	23.266
Boekwaarde van de investeringen ten behoeve van project Kwekerij	<u>629.957</u>	<u>684.146</u>
Balans per 31 december	<u><u>651.755</u></u>	<u><u>707.412</u></u>

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

Boekwaarde per 1 januari	707.412	726.562
Bij: investeringen	101.821	136.316
Af: desinvesteringen	-	-
Af: afschrijvingen	<u>157.478</u>	<u>155.466</u>
Boekwaarde per 31 december	<u><u>651.755</u></u>	<u><u>707.412</u></u>

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

Vlottende activa

Vorderingen en overlopende activa

Debiteuren	1)	435.161	607.979
Vorderingen inzake Wmo en Jeugdwet	2)	1.076.983	1.588.682
Omzetbelasting (inzake project kwekerij)		4.320	516
Vorraden		93.627	60.449
Overige vorderingen (incl. subsidie afrekeningen)		127.938	23.093
Balans per 31 december		<u><u>1.738.029</u></u>	<u><u>2.280.719</u></u>

1) Debiteuren

Binnen dit saldo is een voorziening van € 56.464 aanwezig voor dubieuze debiteuren.
(2016: € 51.805)

2) Vorderingen inzake Wmo en Jeugdwet

Binnen dit saldo is een voorziening van € 60.974 aanwezig voor mogelijke verschillen inzake afwikkeling van de productie met gemeenten (2016: € 58.973).

II.5 Toelichting op de balans per 31 december 2017

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Vordering uit hoofde van bekostiging		
Balans per 31 december	<u>-9.276</u>	<u>34.174</u>

	<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>Totaal</u>
	€	€	€	€
Saldo per 1 januari		34.174		34.174
Bij/af: Financieringsverschil boekjaar	9.276-		-	9.276-
Bij/af: Correcties voorgaande jaren	-	129.619		129.619
Bij/af: Betalingen/ontvangsten		<u>163.793-</u>		<u>163.793-</u>
Saldo per 31 december	<u>-9.276</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>9.276-</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>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wiz-zorg	<u>1.242.388</u>	<u>1.306.695</u>
Vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget:		
- vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	1.251.664	1.272.521
- andere vergoedingen	-	-
Totaal	<u>1.251.664</u>	<u>1.272.521</u>
Financieringsverschil boekjaar	<u>9.276-</u>	<u>34.174</u>

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

In dit wettelijk budget voor aanvaardbare kosten 2017 is de nog niet ontvangen overproductie ad € 126.829 in mindering gebracht.

II.5 Toelichting op de balans per 31 december 2017

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Liquide middelen		
Rabobank 14.27.48.498	294.213	190.793
Rabobank 10.19.255.110	13	13
Rabobank 10.86.59.267	1.080	1.795
Rabobank 10.86.59.275	6.568	12.611
ING-Bank	474	-232
ING-Bank Vermogen Spaarrekening	512.205	510.402
Rabobank Doelreserveren	2.592.157	1.567.660
Kassen	5.729	6.593
Voorraad pasmunt	19.500	14.750
Gelden onderweg	-	1.380
	<hr/>	<hr/>
Balans per 31 december	<u>3.431.939</u>	<u>2.305.765</u>

Alle liquide middelen staan ter vrije beschikking van de Stichting.

II.5 Toelichting op de balans per 31 december 2017

PASSIVA

Eigen vermogen	2017	2016
	€	€
Bestemmingsfondsen	1.367.086	1.305.262
Algemene en overige reserves	2.294.662	1.823.244
Bestemmingsreserve	350.000	350.000
	<u>4.011.748</u>	<u>3.478.506</u>

Bestemmingsfondsen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Stand 1-1-2017	Resultaat- Bestemming	Overige Mutaties	Stand 31-12-2017
	€	€	€	€
Reserve aanvaardbare kosten	1.305.262	61.824		1.367.086
	<u>1.305.262</u>	<u>61.824</u>	<u>-</u>	<u>1.367.086</u>

Algemene en overige reserves

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Stand 1-1-2017	Resultaat- Bestemming	Overige Mutaties	Stand 31-12-2017
	€	€	€	€
Algemene reserve	1.823.244	471.418		2.294.662
	<u>1.823.244</u>	<u>471.418</u>	<u>-</u>	<u>2.294.662</u>

Bestemmingsreserve

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Stand 1-1-2017	Resultaat- Bestemming	Overige Mutaties	Stand 31-12-2017
	€	€	€	€
Innovatie	-	-		-
Scholing	-	-		-
Zorgvernieuwing 1)	300.000	-		300.000
Deskundigheidsbevordering 2)	50.000	-		50.000
	<u>350.000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>350.000</u>

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

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 2017

Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Stand 1-1-2017	Dotatie	Onttrekking	Stand 31-12-2017
	€	€	€	€
Transitie AWBZ-Wmo 1)	402.570	-	150.000-	252.570
Voorziening automatisering WMO 2)	100.000	50.000	25.000-	125.000
	<u>502.570</u>	<u>50.000</u>	<u>175.000-</u>	<u>377.570</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	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Crediteuren	1.194.430	1.123.740
Loonbelasting en premie volksverzekeringen	93.994	94.308
Pensioenen (in 2017 onder overige vorderingen)	-	4.420
Nog te betalen bedragen	54.618	51.330
Overlopende passiva en overige kortlopende schulden	80.087	73.196
	<u>1.423.129</u>	<u>1.346.994</u>
Balans per 31 december	<u>1.423.129</u>	<u>1.346.994</u>

II.5 Toelichting op de balans per 31 december 2017

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.

Huur 2018: € 44.520

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 2017

BATEN

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning		
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg	1.369.217	1.436.314
Voorziening overproductie Wlz	-126.829	-129.619
Correctie wettelijk budget voorgaande jaren Wlz	129.619	167.597
Correctie WMO budget voorgaande jaren	10.132	262.389
Opbrengsten Jeugdzorg	1.325.980	919.695
Opbrengsten Wmo	5.860.587	4.741.214
Opbrengsten Beschermd Wonen	86.449	83.733
Opbrengsten Persoons Gebonden Budgetten	879.963	809.907
Opbrengsten Aangenomen Trajecten	2.408.441	2.416.247
Totaal	<u>11.943.559</u>	<u>10.707.477</u>
Subsidies		
Overige subsidies	-	-
Totaal	<u>-</u>	<u>-</u>
Overige bedrijfsopbrengsten		
Overige omzet	-	510
Vriendentuinen (1)	26.459	27.410
Buiten Gewoon Leren (2)	38.677	39.677
Totaal	<u>65.136</u>	<u>67.597</u>

(1) Zie bijlage C voor een uitgebreide financiële toelichting van project Vriendentuinen.

(2) Zie bijlage D voor een uitgebreide financiële toelichting van project Buiten Gewoon Leren.

II.6 Toelichting op de resultatenrekening over 2017

LASTEN

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Doorbetalingen		
Inkoop zorg (inclusief vervoer)	9.648.324	8.558.162
Mutatie voorziening transitie AWBZ-WMO	-150.000	-150.000
Regiosteunpunten	150.151	152.216
Dienst Werk en Inkomen Amsterdam	-	-
Afboeking subsidieverplichtingen	-	-
Overige doorbetalingen	<u>88.071</u>	<u>42.506</u>
	<u>9.736.546</u>	<u>8.602.884</u>
Personeelskosten		
Lonen en salarissen	786.155	760.049
Sociale lasten	111.888	110.160
Pensioenlasten	76.464	76.042
Overige personeelskosten	<u>39.410</u>	<u>13.881</u>
Totaal lonen en salarissen	1.013.917	960.132
Personeel niet in loondienst	<u>6.056</u>	<u>6.958</u>
	<u>1.019.973</u>	<u>967.090</u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's):		
Landzijde	12,47	12,30
Kwekerij (zie bijlage B)	<u>15,00</u>	<u>14,89</u>
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time	<u>27,47</u>	<u>27,19</u>
Afschrijvingen vaste activa (excl. Kwekerij)		
Inventaris	3.170	3.651
Automatisering	<u>10.816</u>	<u>8.637</u>
	<u>13.986</u>	<u>12.288</u>
Overige bedrijfskosten		
Projectbijdrage Vriendentuinen	56.055	55.055
Kantoorkosten	190.184	141.689
Algemene kosten	365.835	360.797
Huisvestingskosten	<u>62.292</u>	<u>57.624</u>
	<u>674.366</u>	<u>615.165</u>

II.6 Toelichting op de resultatenrekening over 2017

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
<u>Kantoorkosten</u>		
Kantoorbenodigdheden	26.424	22.846
Drukwerk	2.225	5.373
Automatiseringskosten	186.535	138.470
Mutatie voorziening automatisering WMO	25.000-	25.000-
	<u>190.184</u>	<u>141.689</u>
<u>Algemene kosten</u>		
Tevredenheidsonderzoek	34.727	65.272
Accountantskosten en administratie- en advieskosten	30.661	52.596
Opleidingen en trainingen	45.317	26.214
Contributie Federatie Landbouw & Zorg	43.365	22.874
Zakelijke lasten en verzekeringen	43.047	30.545
Oninbare debiteuren / dotatie voorziening dubieuze debiteuren	17.491	48.125
Verkoop / marketingkosten	2.234	4.743
Andere algemene kosten (incl. bestuurskosten/adviesraden)	148.994	110.428
	<u>365.835</u>	<u>360.797</u>
<u>Huisvestingskosten</u>		
Huurlasten	44.832	44.787
Energie, schoonmaak en overige heffingen	17.460	12.837
	<u>62.292</u>	<u>57.624</u>
Financiële baten en lasten		
Bankkosten en rente-opbrengsten	1.785	-3.857
	<u>1.785</u>	<u>-3.857</u>

Resultaat uit projecten

Dit betreft het in 2017 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 2017

WNT-verantwoording 2017

Bezoldiging topfunctionarissen 2017:

1a. Leidinggevende topfunctionarissen:

Naam	J. Hoek Spaans	J. Zandberg
Functiegegevens	Bestuurder	Bestuurder
In dienst vanaf (datum)	29-11-2005	1-7-2011
Aanvang en einde functievervulling in 2017	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Deeltijdfactor (in fte)	1,0	1,0
Gewezen topfunctionaris	Nee	Nee
(Fictieve) dienstbetrekking	Ja	Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	107.288	98.118
Beloningen betaalbaar op termijn (pensioenpremie)	11.186	10.463
Subtotaal bezoldiging	<u>118.474</u>	<u>108.581</u>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	146.000	146.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	NVT	NVT
Totale bezoldiging	<u>118.474</u>	<u>108.581</u>
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	NVT	NVT

Gegevens 2016:

Aanvang en einde functievervulling in 2016	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Deeltijdfactor (in fte)	1,0	1,0
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	109.638	101.153
Beloningen betaalbaar op termijn (pensioenpremie)	10.731	10.361
Totaal bezoldiging 2016	<u>120.369</u>	<u>111.514</u>

II.6 Toelichting op de resultatenrekening over 2017

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 2017	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	4.500	3.000	3.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	21.900	14.600	14.600
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	<u>NVT</u>	<u>NVT</u>	<u>NVT</u>
Totaal bezoldiging	4.500	3.000	3.000
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	NVT	NVT	NVT

Gegevens 2016:

Aanvang en einde functievervulling in 2016	1/6 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	3.176	3.000	3.000
Beloningen betaalbaar op termijn	<u>NVT</u>	<u>NVT</u>	<u>NVT</u>
Totaal bezoldiging 2016	3.176	3.000	3.000

Naam	J. Kuiper	A.M.J. Knol- Klaver	J.J. Stroomer
Functiegegevens	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2017	1/1 - 31/12	1/1 - 26/9	26/9 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	3.000	2.250	1.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	14.600	10.720	3.880
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	<u>NVT</u>	<u>NVT</u>	<u>NVT</u>
Totaal bezoldiging	3.000	2.250	1.000
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	NVT	NVT	NVT

Gegevens 2016:

Aanvang en einde functievervulling in 2016	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	3.000	3.000
Beloningen betaalbaar op termijn	<u>NVT</u>	<u>NVT</u>
Totaal bezoldiging 2016	3.000	3.000

II.6 Toelichting op de resultatenrekening over 2017

Honoraria accountant

De honoraria van de accountant inclusief BTW over 2017 zijn als volgt:	€
1. Controle van de jaarrekening	23.702
2. Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC, Wmo en nacalculatie)	7.511
3. Fiscale advisering	73
4. Niet-controlediensten	-
Totaal honoraria accountant	<u>31.286</u>

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De Raad van Bestuur van Stichting Landzijde heeft de jaarrekening 2017 vastgesteld in haar vergadering van 15 mei 2018. Op dezelfde datum heeft de Raad van Commissarissen in haar vergadering de jaarrekening 2017 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 2017

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 potplantenkas	Totaal materiele vaste activa
Afschrijvingspercentages	20%	20%	20%	10%	20%	10%	10%	20%	10%	
Stand 1 januari 2017										
Aanschafwaarde	30.656	94.057	43.175	156.531	132.208	299.242	312.543	72.570	82.565	1.223.547
Cumulatieve afschrijvingen	18.320	37.971	27.399	109.571	104.565	102.266	86.451	21.335	8.257	516.135
Boekwaarde	12.336	56.086	15.776	46.960	27.643	196.976	226.092	51.235	74.308	707.412
Mutaties boekjaar										
Investerings	-	6.090	13.584	-	20.229	-	-	61.918	-	101.821
Afschrijvingen	5.302	19.858	11.030	15.653	15.493	29.925	31.254	20.706	8.257	157.478
<i>Terugname geheel afgeschreven activa</i>										
Aanschafwaarde	3.295	875	1.617	-	-	-	-	-	-	5.787
Afschrijvingen	3.295	875	1.617	-	-	-	-	-	-	5.787
<i>Desinvesteringen</i>										
Aanschafwaarde	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Afschrijvingen	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5.302-	13.768-	2.554	15.653-	4.736	29.925-	31.254-	41.212	8.257-	55.657-
Stand 31 december 2017										
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
Verdeling activa										
Ten behoeve van Landzijde	4.320	-	17.478	-	-	-	-	-	-	21.798
Ten behoeve van project Kwekerij	2.714	42.318	852	31.307	32.379	167.051	194.838	92.447	66.051	629.957
Totaal boekwaarde	7.034	42.318	18.330	31.307	32.379	167.051	194.838	92.447	66.051	651.755

Bijlage B. Projectresultaat de Kwekerij

	<u>2017</u>		<u>2016</u>	
	€	€	€	€
Bedrijfsopbrengsten				
Geleverde zorgprestaties	1.251.225		1.234.900	
Teelten	1.260.158		968.755	
Overige bedrijfsopbrengsten	7.637		5.352	
Subsidies	<u>38.953</u>		<u>-</u>	
		2.557.973		2.209.007
Bedrijfslasten				
Clïentgebonden kosten	388.590		419.014	
Inkopen en onderhoud teelten	858.697		704.090	
Personeelskosten	812.417		804.450	
Huisvestingskosten	315.380		331.853	
Afschrijvingen op materiele vaste activa	143.492		143.178	
Overige bedrijfskosten	<u>68.193</u>		<u>60.992</u>	
Som der bedrijfslasten		<u>2.586.769</u>		<u>2.463.577</u>
Bedrijfsresultaat		-28.796		-254.570
Financiële baten en lasten		<u>-</u>		<u>-</u>
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening		-28.796		-254.570
Buitengewoon resultaat		<u>-</u>		<u>-</u>
RESULTAAT		<u><u>-28.796</u></u>		<u><u>-254.570</u></u>

Bijlage C: Project Vriendentuinen
Eindafrekening

	<u>realisatie 2017</u>	<u>begroting 2013-2017</u>	<u>realisatie 2013-2017</u>
Dekking			
Vriendenloterij	-	567.750	400.000
Opbrengsten Vriendengroep Landzijde	-	100.000	-
Opbrengsten Vriendengroepen boerderijen	-	476.000	-
Inbreng Landzijde	10.000	40.000	50.000
	<u>10.000</u>	<u>1.183.750</u>	<u>450.000</u>
Lasten			
Arbeidskosten direct	3.491	105.500	26.651
Arbeidskosten indirect	26.459	-	128.794
Kantoorkosten	10.000	40.000	50.000
Vaste lasten auto	-	20.000	-
Reiskosten	-	17.500	-
Organisatie Vriendendagen	-	90.000	-
Communicatieplan/-middelen	275	70.000	31.954
Kosten voedselbank(en)	-	49.500	15.000
Overige kosten	-	32.500	-
subtotaal	<u>40.225</u>	<u>425.000</u>	<u>252.399</u>
Vorbereidingskosten	-	1.750	1.750
Ontwerp Vrijpark hokken	-	12.500	13.810
Bouwkosten twaalf Vrijpark hokken	-	75.000	104.753
Bouw kassen	9.613	150.000	79.780
Startbudget 44 bedrijven	-	54.000	14.347
Aanschaf bedrijfsauto	-	20.000	-
Startevenement	-	7.500	-
subtotaal	<u>9.613</u>	<u>320.750</u>	<u>214.440</u>
Zaai- en pootgoed, vervangen gereedschap, organiseren evenementen, bijkomende kosten	16.217	438.000	94.271
Totaal	<u><u>66.055</u></u>	<u><u>1.183.750</u></u>	<u><u>561.110</u></u>
Resultaat project Vriendentuinen	-56.055		-111.110

Toelichting

Indirecte arbeidskosten zijn lasten welke onder de reguliere kosten van Landzijde in de jaarrekening zijn opgenomen en zichtbaar zijn verantwoord onder de "Overige opbrengsten" in de toelichting op de resultatenrekening.

Begin 2018 is de eindafrekening opgesteld en deze is met een separate controleverklaring ingediend bij de subsidieverstrekker.

Het projectresultaat 2017 is verantwoord onder de "Overige bedrijfskosten" in de toelichting op de resultatenrekening.

Bijlage D: Project BuitenGewoonLeren

	begroting 2017	realisatie 2017	verdeling		totaal 2017
			directe lasten	indirecte lasten	
Baten					
Bijdrage gemeente Hoorn	-	-	-	-	-
Inbreng Landzijde	70.000	53.677	15.000	38.677	53.677
Rondom Onderwijsondersteuning	-	-	-	-	-
Bijdrage samenwerkingsverbanden	-	7.605	7.605	-	7.605
Overige baten	10.000	10.000	10.000	-	10.000
	80.000	71.282	32.605	38.677	71.282
Lasten					
Inrichtingskosten onderwijs (ICT)	3.500	3.341	3.341	-	3.341
Inrichtingskosten training (materialen)	4.500	5.481	5.481	-	5.481
Huur scholingsprogramma's	2.000	-	-	-	-
Onderwijsbegeleiding extern	7.500	1.441	1.441	-	1.441
Onderwijsbegeleiding door de Spinaker	32.500	-	-	-	-
Onderwijsbegeleiding door Landzijde	15.000	58.918	20.241	38.677	58.918
Opzetten MBO netwerk	15.000	-	-	-	-
Overige kosten	-	2.100	2.100	-	2.100
Totaal	80.000	71.282	32.605	38.677	71.282

Toelichting

Indirecte lasten zijn lasten welke onder de reguliere kosten van Landzijde in de jaarrekening zijn verantwoord.