

Stichting Landzijde

te Purmerend

Jaarrekening 2019

INHOUDSOPGAVE

	<u>pagina</u>	
I	Bestuur en vaststelling jaarrekening	3
II	Jaarrekening	
1.	Balans per 31 december 2019	5
2.	Resultatenrekening over 2019	6
3.	Kasstroomoverzicht	7
4.	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	8
5.	Toelichting op de balans per 31 december 2019	13
6.	Toelichting op de resultatenrekening over 2019	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 2019 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 2019 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 2018

De Raad van Bestuur heeft de jaarrekening 2018 op 21 mei 2019 vastgesteld. Op dezelfde datum heeft de Raad van Commissarissen de jaarrekening goedgekeurd.

II

JAARREKENING

II.2 Resultatenrekening over 2019

	2019		2018	
	€	€	€	€
Bedrijfsopbrengsten				
Opbrengsten zorgprestaties	14.506.666		12.717.361	
Subsidies	-		-	
Overig	393.143		222.746	
Som der bedrijfsopbrengsten		14.899.809		12.940.107
Bedrijfslasten:				
Doorbetalingen aan derden	11.764.487		10.332.061	
Personeelskosten	1.377.723		1.211.967	
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	31.206		11.355	
Overige bedrijfskosten	1.072.710		962.473	
Som der bedrijfslasten		14.246.126		12.517.856
		653.683		422.251
Financiële baten en lasten		3.602		2.811
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening		650.081		419.440
Resultaat uit projecten		114.576-		194.483-
RESULTAAT		<u>535.505</u>		<u>224.957</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	2019		2018	
	€	€	€	€
Toevoeging bestemmingsfonds (%WLZ)	21%	136.517	13%	54.527
Toevoeging algemene en overige reserves	79%	464.767	87%	525.498
Mutatie algemene reserve inzake De Kwekerij		-114.576		-194.483
Mutatie bestemmingsreserve zorgvernieuwing		48.797		-160.585
Totaal verdeeld resultaat		<u>535.505</u>		<u>224.957</u>

II.3 Kasstroomoverzicht

	31-12-2019		31-12-2018	
	€	€	€	€
<u>Kasstroom uit operationele activiteiten</u>				
Exploitatieresultaat		535.505		224.957
Aanpassingen voor:				
- afschrijvingen	203.292		174.241	
- mutaties egalisatierekening	-		-	
- mutaties voorzieningen	-147.570		-230.000	
		55.722		-55.759
Veranderingen in werkkapitaal:				
- vorderingen en overlopende activa (incl. deb)	91.198		325.942	
- vordering uit hoofde van bekostiging	-184.563		-97.449	
- kortlopende schulden (exclusief schulden aan kredietinstellingen)	380.477		223.141	
		287.112		451.634
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		878.339		620.832
<u>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</u>				
Investeringen in materiële vaste activa	208.106		138.375	
Desinvesteringen materiële vaste activa	-		-	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		208.106		138.375
<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>		670.233		482.457
Saldo liquide middelen per einde boekjaar		4.584.629		3.914.396
Saldo liquide middelen per begin boekjaar		3.914.396		3.431.939
Mutatie in boekjaar		670.233		482.457

II.4 Grondslagen van balanswaardering en resultaatbepaling

Algemene gegevens

Stichting Landzijde is statutair (en feitelijk) gevestigd te Purmerend aan de Stationsweg 36 , en is geregistreerd onder KvK-nummer 37121910.

De belangrijkste activiteiten zijn het leveren van een zinvolle dagbesteding aan kinderen, volwassenen en ouderen en bieden van logeren aan kinderen.

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2019, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2019.

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. Het effect van de coronacrisis op de continuïteit is nihil. Het effect van de coronacrisis op de organisatie wordt uiteengezet bij de Gebeurtenissen na Balansdatum op bladzijde 18.

Vergelijkende cijfers

Waar noodzakelijk zijn de vergelijkende cijfers 2018 geherrubriceerd teneinde de vergelijking met 2019 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

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: 20%.
- Andere vaste bedrijfsmiddelen: 10%.
- Inventarissen: 20%
- 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.

Vorraden

De voorraden potplanten zijn gewaardeerd tegen 50% van de verwachte opbrengstwaarde.

Vorderingen

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. De vervolwaardering 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 februari 2020 bedroeg de dekkingsgraad 90,4%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 124,4%. 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 2019 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 instellings specifieke (sectorale) regels.

II.5 Toelichting op de balans per 31 december 2019

ACTIVA

Vaste activa

Materiële vaste activa

	2019	2018
	€	€
Boekwaarde van de investeringen ten behoeve van Landzijde	101.313	20.972
Boekwaarde van de investeringen ten behoeve van project Kwekerij	519.390	594.917
Balans per 31 december	<u>620.703</u>	<u>615.889</u>

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

Boekwaarde per 1 januari	615.889	651.755
Bij: investeringen	208.106	138.375
Af: desinvesteringen	-	-
Af: afschrijvingen	203.292	174.241
Boekwaarde per 31 december	<u>620.703</u>	<u>615.889</u>

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

Viottende activa

Vorderingen en overlopende activa

Debiteuren	1)	421.649	472.921
Vorderingen inzake Wmo en Jeugdwet	2)	759.790	778.971
Omzetbelasting (inzake project kwekerij)		18.665	20.413
Voorraden		68.948	85.811
Bankgarantie huur pand		13.395	-
Certificaten Royal Flora Holland		13.862	-
Pensioenen (in 2018 onder kortlopende schulden)		1.496	-
Overige vorderingen		23.084	53.971
Balans per 31 december		<u>1.320.889</u>	<u>1.412.087</u>

1) Debiteuren

Binnen dit saldo is een voorziening van € 37.680 aanwezig voor dubieuze debiteuren.
(2018: € 51.307)

In deze balanspost is voor een bedrag van € 245.614 aan "Nog te factureren" per balansdatum opgenomen (2018: € 92.946).

2) Vorderingen inzake Wmo en Jeugdwet

Binnen dit saldo is een voorziening van € 67.501 aanwezig voor mogelijke verschillen inzake afwikkeling van de productie met gemeenten (2018: € 90.946).

II.5 Toelichting op de balans per 31 december 2019

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Vordering uit hoofde van bekostiging		
Balans per 31 december	<u>272.736</u>	<u>88.173</u>

	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>Totaal</u>
	€	€	€	€
Saldo per 1 januari		88.173		88.173
Bij/af: Financieringsverschil boekjaar	272.736		-	272.736
Bij/af: Correcties voorgaande jaren	-	327.713		327.713
Bij/af: Betalingen/ontvangsten	<u> </u>	<u>415.886-</u>	<u> </u>	<u>415.886-</u>
Saldo per 31 december	<u>272.736</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>272.736</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>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg	<u>2.781.082</u>	<u>1.619.559</u>
Vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget:		
- vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	2.508.346	1.531.386
- andere vergoedingen	-	-
Totaal	<u>2.508.346</u>	<u>1.531.386</u>
Financieringsverschil boekjaar	<u>272.736</u>	<u>88.173</u>

In dit wettelijk budget voor aanvaardbare kosten 2019 is de nog niet ontvangen overproductie ad € 83.405 in mindering gebracht.

II.5 Toelichting op de balans per 31 december 2019

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Liquide middelen		
Rabobank 14.27.48.498	516.641	662.468
Rabobank 10.19.255.110	13	13
Rabobank 10.86.59.267	2.718	1.273
Rabobank 10.86.59.275	32.993	15.687
ING-Bank	302	58
ING-Bank Vermogen Spaarrekening	513.045	512.788
Rabobank Doelreserveren	3.503.978	2.703.730
Kassen	2.939	5.129
Voorraad pasmunt	4.000	13.250
Gelden onderweg	8.000	-
	<hr/>	<hr/>
Balans per 31 december	<u>4.584.629</u>	<u>3.914.396</u>

Alle liquide middelen staan ter vrije beschikking van de Stichting.

II.5 Toelichting op de balans per 31 december 2019

PASSIVA

Eigen vermogen

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Bestemmingsfondsen	1.558.130	1.421.613
Algemene en overige reserves	2.975.868	2.625.677
Bestemmingsreserve	238.212	189.415
	<u>4.772.210</u>	<u>4.236.705</u>

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Stand</u>	<u>Resultaat-</u>	<u>Overige</u>	<u>Stand</u>
	<u>1-1-2019</u>	<u>Bestemming</u>	<u>Mutaties</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€	€	€
Reserve aanvaardbare kosten (AWBZ t/m 2014)	1.174.617	NVT	NVT	1.174.617
Reserve aanvaardbare kosten (WLZ vanaf 2015)	246.996	136.517		383.513
	<u>1.421.613</u>	<u>136.517</u>	<u>-</u>	<u>1.558.130</u>

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Stand</u>	<u>Resultaat-</u>	<u>Overige</u>	<u>Stand</u>
	<u>1-1-2019</u>	<u>Bestemming</u>	<u>Mutaties</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€	€	€
Algemene reserve	2.625.677	350.191		2.975.868
	<u>2.625.677</u>	<u>350.191</u>	<u>-</u>	<u>2.975.868</u>

Bestemmingsreserve

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Stand</u>	<u>Resultaat-</u>	<u>Overige</u>	<u>Stand</u>
	<u>1-1-2019</u>	<u>Bestemming</u>	<u>Mutaties</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€	€	€
Zorgvernieuwing 1)	139.415	48.797		188.212
Deskundigheidsbevordering 2)	50.000	-		50.000
	<u>189.415</u>	<u>48.797</u>	<u>-</u>	<u>238.212</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. Naar verwachting zal de reserve in 2020 worden gebuikt voor de scholing aan zorgboeren welke in dat jaar zal plaatsvinden.

II.5 Toelichting op de balans per 31 december 2019

Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Stand 1-1-2019	Dotatie	Onttrekking	Stand 31-12-2019
	€	€	€	€
Transitie AWBZ-Wmo 1)	102.570	-	102.570-	-
Voorziening automatisering 2)	45.000		45.000-	-
	<u>147.570</u>	<u>-</u>	<u>147.570-</u>	<u>-</u>

1) Deze voorziening was gevormd om de transitie van de AWBZ naar de WMO mogelijk te maken. Deze voorziening is in 2019 tot nihil afgebouwd.

2) Deze voorziening was 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. Deze voorziening is in 2019 tot nihil afgebouwd.

	2019	2018
	€	€
Kortlopende schulden en overlopende passiva		
Crediteuren	1) 1.790.907	1.413.981
Loonbelasting en premie volksverzekeringen	123.219	113.203
Pensioenen (in 2019 onder overige vorderingen)	-	3.366
Nog te betalen bedragen	29.283	34.983
Overlopende passiva en overige kortlopende schulden	83.338	80.737
	<u>2.026.747</u>	<u>1.646.270</u>

1) Crediteuren

In deze balanspost is voor een bedrag van € 881.548 aan "Nog te betalen" per balansdatum opgenomen (2018: € 670.153).

II.5 Toelichting op de balans per 31 december 2019

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Per balansdatum was een huurovereenkomst aanwezig voor de locatie Stationsweg 36 te Purmerend. Deze overeenkomst is aangegaan per 1 september 2019 en heeft een looptijd tot en met 31 augustus 2024.

Huur 2020: € 55.740

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.

Gebeurtenissen na balansdatum

COVID-19 (Coronavirus)

De gevolgen van het coronavirus geven geen nadere informatie over de feitelijke situatie per balansdatum, zijnde 31 december 2019, maar wél over de omstandigheden die zijn ontstaan ná deze datum.

1. Inleiding coronavirus

De realiteit van de ontwikkelingen rondom het Coronavirus is dat niemand precies weet wat er gaat gebeuren. Het beleid in Nederland is vooral gericht op de spreiding van het aantal ziektegevallen over een langere periode. Doel daarbij is om te zorgen dat de gezondheidszorg in Nederland in staat blijft om patiënten die zorg nodig hebben te kunnen helpen. Of de thans genomen maatregelen effectief zijn en hoe lang zij nodig zijn kan op dit moment niet met enige zekerheid worden vastgesteld.

2. Status per heden en maatregelen

Landzijde heeft vanaf 16 maart 2020 de reguliere dagbesteding opgeschort. Landzijde hanteert "Een nee, tenzij beleid" als het gaat om het bezoeken van de boerderijen om zoveel mogelijk de kwetsbare cliënten (deelnemers) en medewerkers te beschermen. Dit betekent geenszins dat deelnemers uit beeld zijn en het ontslaat Landzijde niet van haar verantwoordelijkheid om de dienstverlening zo goed mogelijk te continueren.

De instructie naar de zorgboeren is:

- 1) Blijf nauw in contact met alle deelnemers en mantelzorgers. Op deze wijze houden we vinger aan de pols en zijn we van elke cliënt op hoogte van zijn of haar situatie.
- 2) Bied alternatieven: van thuiswerkpakketten tot maaltijden brengen, dagelijks (beeld) bellen, uitwisseling van nieuwsbrieven, foto's, vlogs of persoonlijke wandelingen (met 1,5 meter afstand).
- 3) Voor schrijnende situaties bieden we de mogelijkheid om toch naar de boerderij te komen. We maken deze afweging in zorgvuldig overleg tussen boer, regiocoördinator, zorgcoördinator en andere betrokken partijen. In samenspraak met WMO-consulenten, casemanagers en jeugdprofessionals proberen we preventief op te treden om escalatie in de thuissituatie te voorkomen. Een zorgvuldige afweging is hierbij van belang omdat het uitgangspunt is en blijft de verspreiding van het virus zoveel mogelijk te voorkomen. Ook de veiligheid van de boer speelt hierbij een rol. Maar we proberen te voorkomen dat het middel. De maatregelen die Landzijde neemt, zijn genomen conform advies van de overheid en na overleg met de brancheorganisatie en de lokale GGD 's. Dat geldt ook voor een mogelijke toekomstige maatregelen. Met het personeel op kantoor zijn werkafspraken gemaakt.

4. Financiële gevolgen

Op dit moment zijn de financiële gevolgen voor Stichting Landzijde niet goed in te schatten. Naar verwachting zullen de zorgkantoren en de gemeenten de bevoorschotting op het bestaande niveau handhaven en is de verwachting dat er coulant wordt omgegaan met mogelijke productierugval. Vooruitlopend op deze mogelijke bevoorschotting heeft Landzijde besloten de bij haar aangesloten zorgboerderijen een vergoeding te geven voor gederfde omzet gebaseerd op basis van de gemiddelde omzet over de maanden januari en februari 2020. Voor de maanden maart en april bedraagt deze vergoeding in totaal € 1.500.000.

II.6 Toelichting op de resultatenrekening over 2019

BATEN

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning		
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg	2.864.487	1.951.059
Voorziening overproductie Wlz	-83.405	-331.500
Correctie wettelijk budget voorgaande jaren Wlz	327.713	126.829
Correctie WMO budget voorgaande jaren	6.935	-91.483
Opbrengsten Jeugdzorg	1.771.287	1.593.989
Opbrengst Jeugdzorg toegerekend aan Buiten Gewoon Leren	-206.441	-103.235
Opbrengsten Wmo	6.805.844	6.313.105
Opbrengsten Beschermd Wonen	24.990	40.690
Opbrengsten Persoons Gebonden Budgetten	835.646	839.949
Opbrengsten Aangenomen Trajecten	2.159.611	2.377.958
Totaal	<u>14.506.666</u>	<u>12.717.361</u>
Subsidies		
Overige subsidies	-	-
Totaal	<u>-</u>	<u>-</u>
Overige bedrijfsopbrengsten		
Overige omzet	5.590	2.580
Opbrengsten Vriendentuinen	-	-
Opbrengsten Buiten Gewoon Leren (incl. Jeugdzorg)	387.553	220.166
Totaal	<u>393.143</u>	<u>222.746</u>

II.6 Toelichting op de resultatenrekening over 2019

LASTEN

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Doorbetalingen		
Inkoop zorg (inclusief vervoer)	11.668.699	10.286.206
Mutatie voorziening transitie AWBZ-WMO	-102.750	-150.000
Regiosteunpunten	144.468	141.524
Overige doorbetalingen	54.070	54.331
	<u>11.764.487</u>	<u>10.332.061</u>
Personeelskosten		
Lonen en salarissen	1.066.513	937.149
Sociale lasten	164.983	143.462
Pensioenlasten	94.477	85.571
Overige personeelskosten	44.472	38.628
	<u>1.370.445</u>	<u>1.204.810</u>
Totaal lonen en salarissen	1.370.445	1.204.810
Personeel niet in loondienst	7.278	7.157
	<u>1.377.723</u>	<u>1.211.967</u>
Specificatie gemiddeld aantal in FTE's Landzijde:	16,47	15,14
Afschrijvingen vaste activa (excl. Kwekerij)		
Inventaris	18.452	3.333
Automatisering	12.754	8.022
	<u>31.206</u>	<u>11.355</u>
Overige bedrijfskosten		
Kosten Vriendentuinen	22.901	22.941
Kosten Buiten Gewoon Leren	337.106	380.751
Kantoorkosten	222.587	127.222
Algemene kosten	373.975	369.570
Huisvestingskosten	116.141	61.989
	<u>1.072.710</u>	<u>962.473</u>

II.6 Toelichting op de resultatenrekening over 2019

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
<u>Kantoorkosten</u>		
Kantoorbenodigdheden	42.245	29.650
Drukwerk	9.033	5.705
Automatiseringskosten	216.309	171.867
Mutatie voorziening automatisering	45.000-	80.000-
	<u>222.587</u>	<u>127.222</u>
<u>Algemene kosten</u>		
Tevredenheidsonderzoek	5.657	18.479
Accountantskosten en administratie- en advieskosten	38.354	36.185
Opleidingen en trainingen	45.231	42.209
Contributie Federatie Landbouw & Zorg	52.018	30.798
Zakelijke lasten en verzekeringen	56.224	53.578
Oninbare debiteuren / dotatie voorziening dubieuze debiteuren	63.787	57.278
Verkoop / marketingkosten	6.480	4.573
Andere algemene kosten (incl. bestuurskosten/adviesraden)	106.224	126.470
	<u>373.975</u>	<u>369.570</u>
<u>Huisvestingskosten 1)</u>		
Huurlasten	65.338	45.504
Energie, schoonmaak en overige heffingen	50.803	16.485
	<u>116.141</u>	<u>61.989</u>
1) De toename in 2019 wordt veroorzaakt door gedeeltelijke dubbele woonlasten (2 panden) en verhuis- en inrichtingskosten.		
Financiële baten en lasten		
Bankkosten en rente-opbrengsten	<u>3.602</u>	<u>2.811</u>
	<u>3.602</u>	<u>2.811</u>

Resultaat uit projecten

Dit betreft het in 2019 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 2019

WNT-verantwoording 2019

Bezoldiging topfunctionarissen 2019:

1a. Leidinggevende topfunctionarissen:

Naam	H. Faber	J. Zandberg	
Funcctiegegevens	Bestuurder	Bestuurder	
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0	
Dienstbetrekking	Ja	Ja	
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	113.007	106.064	
Beloningen betaalbaar op termijn (pensioenpremie)	<u>11.346</u>	<u>10.577</u>	
Bezoldiging	124.353	116.641	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	157.000	157.000	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	NVT	NVT	
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	NVT	NVT	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	NVT	NVT	
<u>Gegevens 2018:</u>			
	H. Faber	J. Zandberg	J. Hoek Spaans
	Bestuurder	Bestuurder	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2018	26/3 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 30/04
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0	1,0
Dienstbetrekking	Ja	Ja	Ja
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	77.690	101.594	40.649
Beloningen betaalbaar op termijn (pensioenpremie)	<u>8.376</u>	<u>10.200</u>	<u>3.644</u>
Bezoldiging	86.066	111.794	44.293
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	116.249	151.000	50.333

II.6 Toelichting op de resultatenrekening over 2019

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 2019	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging			
Totale bezoldiging	4.950	3.300	3.300
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	23.550	15.700	15.700
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	NVT	NVT	NVT
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	NVT	NVT	NVT
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	NVT	NVT	NVT

Gegevens 2018:

Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Totale bezoldiging	4.950	3.300	3.300
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	22.650	15.100	15.100

Naam	J. Kuiper	J.J. Stroomer
Functiegegevens	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging		
Totale bezoldiging	3.300	3.300
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	15.700	15.700
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	NVT	NVT
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	NVT	NVT
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	NVT	NVT

Gegevens 2018:

Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Totale bezoldiging	3.300	3.300
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	15.100	15.100

II.6 Toelichting op de resultatenrekening over 2019

Honoraria accountant

De honoraria van de accountant inclusief BTW over 2019 zijn als volgt:	€
1. Controle van de jaarrekening	30.091
2. Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC, Wmo en nacalculatie)	4.840
3. Fiscale advisering	1.392
4. Niet-controlediensten	-
Totaal honoraria accountant	<u>36.323</u>

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De Raad van Bestuur van Stichting Landzijde heeft de jaarrekening 2019 vastgesteld in haar vergadering van 20 mei 2020. Op dezelfde datum heeft de Raad van Commissarissen in haar vergadering de jaarrekening 2019 goedgekeurd.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in de resultatenrekening.

II.6 Toelichting op de resultatenrekening over 2019

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%	10%	10%	10%	
Stand 1 januari 2019											
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
Mutaties boekjaar											
Investerings	76.634	51.595	34.913		31.714	13.250					208.106
Afschrijvingen	19.658	38.161	12.968	15.654	21.506	31.250	31.254	23.121	8.257	1.463	203.292
<i>Terugname geheel afgeschreven activa</i>											
Aanschafwaarde	2.522	1.750	11.241	-	68.342	-	-	-	-	-	83.855
Afschrijvingen	2.522	1.750	11.241	-	68.342	-	-	-	-	-	83.855
<i>Desinvesteringen</i>											
Aanschafwaarde	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Afschrijvingen	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	56.976	13.434	21.945	15.654	10.208	18.000	31.254	23.121	8.257	1.463	4.814
Stand 31 december 2019											
Aanschafwaarde	98.306	190.811	64.837	156.531	158.740	312.492	312.543	158.636	82.565	14.632	1.550.093
Cumulatieve afschrijvingen	33.791	117.118	27.615	156.531	96.519	193.366	180.213	88.283	33.028	2.926	929.390
Boekwaarde	64.515	73.693	37.222	-	62.221	119.126	132.330	70.353	49.537	11.706	620.703
Verdeling activa											
Ten behoeve van Landzijde	64.515	-	36.798	-	-	-	-	-	-	-	101.313
Ten behoeve van project Kwekerij	-	73.693	424	-	62.221	119.126	132.330	70.353	49.537	11.706	519.390
Totaal boekwaarde	64.515	73.693	37.222	-	62.221	119.126	132.330	70.353	49.537	11.706	620.703

Bijlage B. Projectresultaat de Kwekerij

	<u>2019</u>		<u>2018</u>	
	€	€	€	€
Bedrijfsopbrengsten				
Geleverde zorgprestaties	1.223.889		1.180.121	
Teelten	1.447.280		1.317.685	
Overige bedrijfsopbrengsten	22.249		20.168	
Subsidies	27.598		32.043	
		2.721.016		2.550.017
Bedrijfslasten				
Cliëntgebonden kosten	336.904		354.254	
Inkopen en onderhoud teelten	1.076.448		940.146	
Personeelskosten	849.359 (15 FTE)		891.287 (16 FTE)	
Huisvestingskosten	326.412		347.057	
Afschrijvingen op materiele vaste activa	172.086		162.886	
Overige bedrijfskosten	74.383		48.870	
Som der bedrijfslasten		<u>2.835.592</u>		<u>2.744.500</u>
Bedrijfsresultaat		-114.576		-194.483
Financiële baten en lasten		-		-
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening		<u>-114.576</u>		<u>-194.483</u>
Buitengewoon resultaat		-		-
RESULTAAT		<u><u>-114.576</u></u>		<u><u>-194.483</u></u>