

**Stichting Landzijde**

**te Purmerend**

**Jaarverantwoording 2023**

## INHOUDSOPGAVE

|          | <u>pagina</u>   |    |
|----------|---|----|
| <b>1</b> | <b>Jaarverslag</b>                                    |    |
| 1.a.     | Bestuursverslag                                       |    |
| 1.b.     | Verslag van de Raad van Toezicht                      |    |
| <b>2</b> | <b>Jaarrekening</b>                                   |    |
| 2.1      | Balans per 31 december 2023                           | 6  |
| 2.2      | Winst- en verliesrekening over 2023                   | 7  |
| 2.3      | Kasstroomoverzicht over 2023                          | 8  |
| 2.4      | Grondslagen van waardering en resultaatbepaling       | 9  |
| 2.5      | Toelichting op de balans per 31 december 2023         | 13 |
| 2.6.     | Mutatieoverzicht materiële vaste activa               | 18 |
| 2.7      | Toelichting op de winst- en verliesrekening over 2023 | 19 |
| <b>3</b> | <b>OVERIGE GEGEVENS</b>                               |    |
| 3.a.     | Statutaire regeling resultaatbestemming               | 26 |
| 3.b.     | Controleverklaring van de onafhankelijke accountant   | 27 |
| <b>4</b> | <b>BIJLAGEN</b>                                       |    |
| 4.1      | Projectresultaat De Kwekerij                          | 29 |

**1 JAARVERSLAG**

## 1A. Bestuursverslag (zie afzonderlijk document)

Voorwoord jaarrekening 2023

In de voor u liggende jaarverantwoording beschrijft Stichting Landzijde haar activiteiten betreffende het jaar 2023. Landzijde organiseert op meer dan 100 zorgboerderijen voor meer dan 2000 deelnemers een plek om van betekenis te zijn en plezier te hebben.

Van buiten word je beter in contact met wind, zon, regen, aarde, dieren en groen. Dat is onze grondhouding en zorgvisie. Op de boerderij is ruimte voor veel verschillende activiteiten, met echt werk in een groene omgeving. Er is contact met dieren en planten en de begeleiding is persoonsgericht en op maat. Zorgboer zijn is een vak. Zorgboeren van Landzijde zijn op een geweldige manier in staat mensen mee te laten doen op hun eigen niveau en vanuit hun eigen kracht. Er wordt uitgegaan van wat kan en niet welke belemmeringen er zijn. Deelnemers worden actief betrokken bij het vormgeven aan de zorg. Dit is voor deelnemers heel verfrissend en stimulerend om tot rust te komen, te herstellen en actief te worden, sociale contacten aan te gaan, te leren of te leren werken, op en als het kan daarna buiten de boerderij. Landzijde besteedt veel aandacht aan de kwaliteit van zorg en de tevredenheid van de zorgdeelnemers. We ondersteunen de zorgboeren met deskundigheidsbevordering en intervisie en de inzet van zorg- en regio coördinatoren.

Maak het verschil is het motto waar vanuit wij werken. Landzijde is een innovatieve organisatie. Bij innovatie is het uitgangspunt dat een project dicht bij ons staat en ons inspireert. Voor de deelnemers genereert het betekenisvolle activiteiten, voor de boeren geeft het uitbreidings- of verbredingsmogelijkheden en Landzijde en de boeren kunnen er het verschil mee maken omdat het projecten zijn met maatschappelijke waarde.

Een voorbeeld is het project Natuurwerk. Eind 2023 hebben al 70 boerderijen door heel Noord-Holland meegedaan. In het open agrarische landschap van Noord- Holland zijn veel soorten afhankelijk van de boerenerven. Vogels, maar ook insecten en kleine zoogdieren profiteren van de variatie die op het erf te vinden is. De erven zijn belangrijke ecologische stapstenen voor allerlei soorten. Landzijde stimuleert en faciliteert haar zorgboeren om een erfscan te laten maken op hun boerderij waarbij wordt gekeken hoe de natuur en de biodiversiteit op het boerenerv versterkt kunnen worden. Op basis van deze erfscan ontvangt de boer een deskundig advies met concrete herstelactiviteiten. Denk hierbij bijvoorbeeld aan het planten van fruitbomen of -struiken, gefaseerd maaien, het plaatsen van nestkastjes, takkenrillen, overhoekjes en bloemenranden. Het project 'Biodiversiteitsherstel op het boerenerv' heeft op drie manieren waarde voor de cliënten (Onderzoeksrapport 20 juli 2023). Het brengt zinvolle activiteiten voort, het heeft educatieve waarde en het heeft een positieve uitwerking op de (uitstraling van) de omgeving. Levendige boerenerven verrijken de beleving van de groene omgeving voor zowel de cliënten, de boer en bezoekers van de zorgboerderij en het agrarische platteland. Als vervolg op de erfscans zijn we in 2023 op elf boerderijen gestart met de pilot: Zorgboeren als voorlopers van natuur-inclusief bodembeheer in samenwerking met agrarische natuurverenigingen en Stichting Wij.land. Ook zijn we gestart met Energiescans op maat van de zorgboerderijen gericht op duurzaamheidsdoelstellingen in samenwerking met energiecoaches van Warm Medemblik.

In het project Buiten Gewoon Leren en Werken helpen we deelnemers doorstromen naar een plek dichterbij de reguliere arbeidsmarkt. In samenwerking met relevante partijen werken we aan het opzetten van een gestructureerd en duurzaam leer-werk traject binnen Landzijde, uiteraard mét de mogelijkheid terug te vallen naar onze dagbesteding indien dit noodzakelijk is. Tegelijkertijd groeit jaarlijks het aanbod van digitale cursussen waar alle deelnemers gebruik van kunnen maken. Werken aan de cursussen geeft plezier, zelfvertrouwen en de mogelijkheid activiteiten op de boerderij zelfstandiger uit te kunnen voeren. In de verhalen op onze website lees je hier meer over, bijvoorbeeld in het verhaal van Marion en Gerrit. In 2023 hebben we een start gemaakt met het ontwikkelen van de lijn met Eenvoudige cursussen voor deelnemers die meer moeite hebben met leren. In 2023 zijn er 173 Landzijdecertificaten behaald.

In 2023 zijn we gestart met een kleinschalige pilot rondom GGZ behandeling op de zorgboerderij. Steeds meer mensen lopen tegen de beperkingen van het huidige ggz-systeem aan. Wachtlijnen lopen op, kosten stijgen. Er is veel onderzoek dat laat zien dat een groene omgeving op verschillende manieren helend werkt. Binnen deze pilot onderzoeken we of dagbesteding op de betrokken zorgboerderijen een faciliterende en ondersteunende rol kan spelen en of een model kan worden ontwikkeld dat maatschappelijk toegevoegde waarde heeft, aansluitend bij het integraal zorgakkoord - en bedrijfsmatig te realiseren is.

Na 14 succesvolle jaren hebben we afscheid moeten nemen van Kwekerij Osdorp, de enige door Landzijde zelf geëxploiteerde boerderij, als gevolg van de uitkomst van de aanbesteding in Amsterdam. Op 26 april 2023 was de laatste zorgdag. We betreuen het verdwijnen van deze unieke sociale firma, maar zijn blij dat de bij Landzijde aangesloten zorgboerderijen voldoende mogelijkheden houden om cliënten te blijven ontvangen. De afronding van de Kwekerij is zorgvuldig verlopen, zowel voor de cliënten als voor het personeel.

Het optimaal faciliteren en ondersteunen van de zorgboerderijen is een belangrijk onderdeel van ons werk. Tevredenheid van de boeren over ons dienstenpakket en service is voor ons van cruciaal belang. Samen zetten we met plezier de kracht van de zorglandbouw in om een belangrijke bijdrage te leveren aan de kwaliteit van leven van mensen en hun naastbetrokkenen, die juist ons nodig hebben om gestimuleerd te worden actief te zijn, stabiel te blijven, zich te ontwikkelen, tot rust te komen en te genieten, in een inclusieve samenleving waar iedereen naar vermogen kan participeren.

In financieel opzicht is de zorgomzet in 2023 10,7 % gegroeid ten opzichte van 2022.

Dit kan alleen door de betrokken inzet van de boeren en de medewerkers van Landzijde. Dit laten we graag zien op onze website in de verhalen.

Hier zijn we trots op.

Samen maken we het verschil.

Hillie Faber en Johan Zandberg, Raad van Bestuur

## **1B. Verslag Raad van Toezicht (zie afzonderlijk document)**

**2 JAARREKENING**

## 2.1 Balans per 31 december 2023

|  | <u>2023</u>             | <u>2022</u>             |
|--|-------------------------|-------------------------|
|  | €                       | €                       |
| <b>Vaste activa</b>                              |                         |                         |
| Materiële vaste activa                           |                         |                         |
| 1 Bedrijfsgebouwen en -terreinen                 | -                       | 500.019                 |
| 2 Machines en installaties                       | -                       | 32.428                  |
| 3 Andere vaste bedrijfsmiddelen                  | 4.238                   | 59.851                  |
| Totaal materiële vaste activa                    | <u>4.238</u>            | <u>592.298</u>          |
| <b>Viottende activa</b>                          |                         |                         |
| Vorraden   |                         |                         |
| 1 Onderhanden werk                               | -                       | 173.800                 |
| Totaal voorraden                                 | -                       | <b>173.800</b>          |
| Vorderingen                                      |                         |                         |
| 1 Op handelsdebiteuren                           | 449.624                 | 471.259                 |
| 2 Vorderingen uit hoofde van financieringstekort | 123.897                 | 190.724                 |
| 3 Overige vorderingen                            | 813.781                 | 932.861                 |
| Totaal vorderingen                               | <u>1.387.302</u>        | <u>1.594.844</u>        |
| Liquide middelen                                 | <u>7.833.911</u>        | <u>5.299.513</u>        |
| <b>Totaal activa</b>                             | <u><u>9.225.451</u></u> | <u><u>7.660.455</u></u> |
| <b>PASSIVA</b>                                   |                         |                         |
| <b>Groepsvermogen</b>                            |                         |                         |
| 1 Bestemmingsfondsen                             | 1.984.203               | 1.825.004               |
| 2 Algemene en overige reserves                   | 3.626.848               | 3.318.779               |
| Totaal groepsvermogen                            | <u>5.611.051</u>        | <u>5.143.783</u>        |
| <b>Voorzeningen</b>                              |                         |                         |
| Overige voorzieningen                            | -                       | <b>141.836</b>          |
| <b>Kortlopende schulden</b>                      |                         |                         |
| 1 Schulden aan leveranciers en handelskredieten  | 3.179.352               | 1.932.374               |
| 2 Belastingen en premies sociale verzekeringen   | 116.621                 | 162.983                 |
| 3 Schulden ter zake pensioenen                   | 21.320                  | 28.200                  |
| 4 Overige schulden                               | 297.107                 | 251.279                 |
| Totaal kortlopende schulden                      | <u>3.614.400</u>        | <u>2.374.836</u>        |
| <b>Totaal passiva</b>                            | <u><u>9.225.451</u></u> | <u><u>7.660.455</u></u> |

## 2.2 WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2023

|  | 2023       |            | 2022       |            |
|--|------------|------------|------------|------------|
|  | €          |            | €          |            |
| <b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>                                |            |            |            |            |
| <b>Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening</b>  |            |            |            |            |
| Wet langdurige zorg  | 5.612.295  |            | 3.949.646  |            |
| Baten uit onderaanneming                                   | 2.600.189  |            | 2.329.833  |            |
| Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening | 1.120.441  |            | 1.017.716  |            |
|  |            | 9.332.925  |            | 7.297.195  |
| Opbrengsten Jeugdwet                                       |            | 2.307.868  |            | 2.231.291  |
| Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteitenn (WMO)      |            | 7.609.232  |            | 7.858.980  |
| Netto omzet  |            | 19.250.026 |            | 17.387.466 |
| Overige bedrijfsopbrengsten                                |            | 237.780    |            | 91.897     |
| <b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>                         |            | 19.487.806 |            | 17.479.363 |
| <b>BEDRIJFSLASTEN:</b>                                     |            |            |            |            |
| Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten        | 16.218.219 |            | 14.259.049 |            |
| Lonen en salarissen  | 1.240.695  |            | 1.120.701  |            |
| Sociale lasten   | 187.073    |            | 161.721    |            |
| Pensioenlasten   | 121.247    |            | 109.301    |            |
| Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa    | 24.003     |            | 25.518     |            |
| Overige bedrijfskosten                                     | 1.199.480  |            | 1.270.356  |            |
| <b>Som der bedrijfslasten</b>                              |            | 18.990.717 |            | 16.946.646 |
| Rentelasten en soortgelijke kosten                         | 48.959-    |            | 17.891     |            |
|  |            | 48.959-    |            | 17.891     |
| <b>RESULTAAT VOOR BELASTING</b>                            |            | 546.048    |            | 514.826    |
| Resultaat uit projecten (De Kwekerij)                      |            | 78.780-    |            | 435.821-   |
| <b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>                                  |            | 467.268    |            | 79.005     |

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                      | 2023 |         | 2022 |          |
|---|------|---------|------|----------|
|   | €    | €       | €    | €        |
| Toevoeging bestemmingsfonds (%WLZ)                | 29%  | 159.199 | 23%  | 116.945  |
| Toevoeging algemene en overige reserves           | 71%  | 308.069 | 77%  | 533.946  |
| Mutatie bestemmingsreserve zorgvernieuwing        |      | 0       |      | -71.886  |
| Mutatie bestemmingsreserve coronacompensatie 2022 |      | 0       |      | -500.000 |
| Totaal verdeeld resultaat                         |      | 467.268 |      | 79.005   |



## 2.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2023

|   | 31-12-2023              | 31-12-2022            |
|---|-------------------------|-----------------------|
| <b><u>Kasstroom uit operationele activiteiten</u></b>                                       |                         |                       |
| <b>Exploitatieresultaat</b>   | <b>467.268</b>          | <b>79.005</b>         |
| Aanpassingen voor:  |                         |                       |
| - afschrijvingen  | 126.683                 | 215.451               |
| - mutaties egalisatierekening   | -                       | -                     |
| - mutaties voorzieningen  | -141.836                | 141.836               |
|   | -15.153                 | 357.287               |
| Veranderingen in werkkapitaal:  |                         |                       |
| - voorraden   | 173.800                 | -33.884               |
| - vorderingen en overlopende activa   | 207.542                 | -350.341              |
| - kortlopende schulden (exclusief schulden aan kredietinstellingen)                         | 1.239.564               | 163.775               |
|   | 1.620.906               | -220.450              |
| <b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>                                       | <b>2.073.021</b>        | <b>215.842</b>        |
| <b><u>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</u></b>  |                         |                       |
| Investerings in materiële vaste activa  | -                       | 71.609                |
| Desinvesteringen materiële vaste activa   | -461.377                | -51.250               |
| <b>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>  | <b>-461.377</b>         | <b>20.359</b>         |
| <b><u>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</u></b>                                       |                         |                       |
| Nieuw opgenomen leningen  | -                       | -                     |
| Aflossing langlopende schulden  | -                       | -                     |
| Overige mutaties eigen vermogen   | -                       | -                     |
| <b>Totaal Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>                                       | <b>-</b>                | <b>-</b>              |
| <b><u>Mutatie geldmiddelen (inclusief kortlopende schulden aan kredietinstellingen)</u></b> | <b><u>2.534.398</u></b> | <b><u>195.483</u></b> |
| Saldo liquide middelen per einde boekjaar   | 7.833.911               | 5.299.513             |
| Saldo liquide middelen per begin boekjaar   | 5.299.513               | 5.104.030             |
| <b>Mutatie in boekjaar</b>  | <b><u>2.534.398</u></b> | <b><u>195.483</u></b> |

### **Toelichting:**

De toename van het saldo liquide middelen is het gevolg van het hoge rendement dat is behaald in 2023. In februari 2024 is aan de zorgboeren een nabetaling uitbetaald van 16% over de zorgomzet van de zorgboerderijen.

## 2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### Algemene gegevens

Stichting Landzijde is statutair (en feitelijk) gevestigd te Purmerend aan de Stationsweg 36 , en is 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 2023, lopend van 1 januari 2023 tot en met 31 december 2023.

De vergelijkende cijfers hebben betrekking op boekjaar 2022, lopend van 1 januari 2022 tot en met 31 december 2022.

### Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling openbare jaarverantwoording WMG (RojW). De jaarrekening is opgesteld in euro. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

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. Opbrengen en kosten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben.

Bij de toepassing van de grondslagen voor de waardering en de resultaatbepaling wordt voorzichtigheid betracht. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn verwezenlijkt.

Verplichtingen die hun oorsprong vinden vóór het einde van het boekjaar, worden in acht genomen, indien zij vóór het opmaken van de jaarrekening zijn bekend geworden.

Voorzienbare verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden vóór het einde van het boekjaar worden in acht genomen indien zij vóór het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

De verdere toelichting op specifieke grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening en voor de waardering en resultaatbepaling komt in het hierna volgende aan de orde.

### Gebruik van schattingen

De volgende oordelen en schattingen zijn van belangrijke invloed op de in deze jaarrekening opgenomen bedragen:

- het bepalen van de beste schatting van schulden en verplichtingen uit hoofde van verlofrechten en toekomstige (salaris)rechten van medewerkers, zoals verwerkt onder de voorzieningen en de overige kortlopende schulden.

Stichting Landzijde hanteert voor de schattingen en veronderstellingen voorzichtige uitgangspunten.

### Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar.

De cijfers voor 2022 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2023 mogelijk te maken.

In de jaarrekening 2023 heeft er geen herrubricering plaatsgevonden.

### Stelselwijziging

De jaarrekening 2023 is opgesteld op basis van de Regeling openbare jaarverantwoording WMG.

De Regeling schrijft voor de balans en de winst-en-verliesrekening nieuwe modellen voor die afwijken van de modellen die in de jaarrekening 2022 zijn gehanteerd. De vergelijkende cijfers over 2022 zijn aangepast op basis van de nieuwe modellen. De aanpassingen hebben geen invloed op de omvang van het eigen vermogen ultimo 2023 en het resultaat over 2023. Zorgspecifieke posten zijn waar dit noodzakelijk wordt geacht vermeld in de toelichting.

## Grondslagen van waardering van activa en passiva

### Activa en passiva

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 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. Activa waarvan het waarschijnlijk is dat de realiseerbare waarde lager is dan de boekwaarde, worden afgewaardeerd tot het niveau van de hoogste van de indirecte en directe realiseerbare waarde.

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 verantwoord 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.

### 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 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.

Materiële vaste activa met een beperkte gebruiksduur worden afzonderlijk afgeschreven. 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. De afschrijvingspercentages zijn toegelicht in de toelichting op de balans.

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.

### Voorraden

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

### Vorderingen

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde (inclusief transactiekosten) en vervolgens tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien er geen sprake is van agio of disagio of transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde.

Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. De voorzieningen worden bepaald op basis van een individuele beoordeling van de vorderingen.

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.

### 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.

### **Vorzieningen (algemeen)**

Vorzieningen 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. Indien het verschil tussen de nominale en contante waarde van de verplichtingen materieel is, worden voorzieningen gewaardeerd tegen contante waarde.

Aanvullend op de hiervoor vermelde algemene grondslagen voor voorzieningen, gelden de volgende specifieke grondslagen per voorziening:

#### **a. Reorganisatievoorziening**

Een reorganisatievoorziening wordt getroffen indien op balansdatum een gedetailleerd reorganisatieplan is geformaliseerd en uiterlijk op opmaakdatum van de jaarrekening de gerechtvaardigde verwachting van uitvoering van het plan heeft gewekt bij hen voor wie de reorganisatie gevolgen zal hebben.

Van een gerechtvaardigde verwachting is sprake als is gestart met de uitvoering van de reorganisatie, of als de hoofdlijnen bekend zijn gemaakt aan hen voor wie de reorganisatie gevolgen zal hebben.

In de reorganisatievoorziening worden de als gevolg van de reorganisatie noodzakelijke kosten opgenomen die niet in verband staan met de doorlopende activiteiten van de instelling.

### **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 nominale waarde. De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

## **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 grondslagen. Baten en lasten worden verwerkt in het jaar waarop zij betrekking hebben. Daarbij wordt voorzichtigheid betracht overeenkomstig de grondslagen die gelden voor het opnemen van activa en passiva (zoals eerder vermeld).

Baten 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.

### **Opbrengsten**

Opbrengsten uit het verlenen van diensten worden in de winst-en-verliesrekening verwerkt wanneer het bedrag van de opbrengsten op betrouwbare wijze kan worden bepaald, de inning van de te ontvangen vergoeding waarschijnlijk is, de mate waarin de dienstverlening op balansdatum is verricht betrouwbaar kan worden bepaald en de reeds gemaakte kosten en de kosten die (mogelijk) nog moeten worden gemaakt om de dienstverlening te voltooien op betrouwbare wijze kunnen worden bepaald. Indien het resultaat van een bepaalde opdracht tot dienstverlening niet op betrouwbare wijze kan worden bepaald, worden de opbrengsten verwerkt tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening die worden gedekt door de opbrengsten.

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

### **Overheidssubsidies**

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

### **Pensioenen**

Stichting Landzijde heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd 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 (PFZW). Landzijde betaalt hiervoor premies waarvan (ongeveer) de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voorzover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat.

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.

### **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.

### **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. De WNT-verantwoording van Stichting Landzijde is opgenomen in de toelichting op de resultatenrekening.

## 2.5 TOELICHTING OP DE BALANS

### Vaste activa

#### Materiële vaste activa

|  | <u>2023</u>  | <u>2022</u>    |
|--|--------------|----------------|
|  | €            | €              |
| Boekwaarde van de investeringen ten behoeve van Landzijde        | 4.238        | 28.241         |
| Boekwaarde van de investeringen ten behoeve van project Kwekerij | -            | 564.057        |
| Balans per 31 december   | <u>4.238</u> | <u>592.298</u> |

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

|                            |                |                |
|----------------------------|----------------|----------------|
| Boekwaarde per 1 januari   | 592.298        | 787.390        |
| Bij: investeringen         | -              | 71.609         |
| Af: desinvesteringen       | 461.377        | 51.250         |
| Af: afschrijvingen         | <u>126.683</u> | <u>215.451</u> |
| Boekwaarde per 31 december | <u>4.238</u>   | <u>592.298</u> |

De materiële vaste activa zijn nader gespecificeerd in 2.6 Mutatieoverzicht materiele vaste activa. In verband met de sluiting van De Kwekerij en de beëindiging van het huurcontract van deze locatie per 31-08-2023 is de resterende boekwaarde als desinvestering verantwoord. Tegenover deze desinvestering staan voor een bedrag van € 463.402 aan vergoedingen en opbrengsten.

### Vlottende activa

|                                      |                |                |
|--------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Vorraden (inzake De Kwekerij)</b> | -              | 173.800        |
| Balans per 31 december               | <u>-</u>       | <u>173.800</u> |
| <b>Handelsdebiteuren</b>             | 449.624        | 471.259        |
| Balans per 31 december               | <u>449.624</u> | <u>471.259</u> |

Binnen dit saldo is een voorziening van € 42.660 aanwezig voor dubieuze debiteuren (2022: € 43.623). In deze balanspost is voor een bedrag van € 283.545 aan "Nog te factureren" per balansdatum opgenomen (2022: € 303.668).

### Vorderingen en overlopende activa

|                                    |    |                |                |
|------------------------------------|----|----------------|----------------|
| Vorderingen inzake Wmo en Jeugdwet | 1) | 728.635        | 722.435        |
| Bankgarantie huur pand             |    | 13.395         | 13.395         |
| Certificaten Royal Flora Holland   |    | 20.000         | 20.000         |
| Nog te ontvangen bedragen          |    | 47.625         | -              |
| Overige vorderingen                |    | 4.126          | 177.031        |
| Balans per 31 december             |    | <u>813.781</u> | <u>932.861</u> |

#### 1) Vorderingen inzake Wmo en Jeugdwet

Binnen dit saldo is een voorziening van € 86.417 aanwezig voor mogelijke verschillen inzake afwikkeling van de productie met gemeenten (2022: € 84.405).

## 2.5 TOELICHTING OP DE BALANS

| <b>Vordering uit hoofde van bekostiging</b> | <u>2023</u>    | <u>2022</u>    |
|---|----------------|----------------|
|   | €              | €              |
| Balans per 31 december                      | <u>123.897</u> | <u>190.724</u> |

|  | <u>2023</u>    | <u>2022</u>     | <u>2021</u>     | <u>Totaal</u>   |
|--|----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
|  | €              | €               | €               | €               |
| Saldo per 1 januari                    |                | 2.724-          | 193.448         | 190.724         |
| Bij/af: Financieringsverschil boekjaar | 123.897        |                 | -               | 123.897         |
| Bij/af: Correcties voorgaande jaren    | -              | 236.086         |                 | 236.086         |
| Bij/af: Betalingen/ontvangsten         |                | <u>233.362-</u> | <u>193.448-</u> | <u>426.810-</u> |
| Saldo per 31 december                  | <u>123.897</u> | <u>-</u>        | <u>0-</u>       | <u>123.897</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>2023</u>      | <u>2022</u>      |
|---|------------------|------------------|
|   | €                | €                |
| <b>Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg</b> | <u>5.376.209</u> | <u>3.783.340</u> |
| Vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget:        |                  |                  |
| - vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget       | 5.252.312        | 3.786.064        |
| - andere vergoedingen                                     | -                | -                |
| <b>Totaal</b>   | <u>5.252.312</u> | <u>3.786.064</u> |
| <b>Financieringsverschil boekjaar</b>                     | <u>123.897</u>   | <u>2.724-</u>    |

In dit wettelijk budget voor aanvaardbare kosten 2023 is de nog niet ontvangen overproductie ad € 111.137 in mindering gebracht.

## 2.5 TOELICHTING OP DE BALANS

|                         | <u>2023</u>      | <u>2022</u>      |
|-------------------------|------------------|------------------|
|                         | €                | €                |
| <b>Liquide middelen</b> |                  |                  |
| Betaalrekeningen        | 389.349          | 1.962.561        |
| Spaarrekeningen         | 7.442.485        | 3.308.147        |
| Kassen                  | 2.077            | 3.305            |
| Voorraad pasmunt        | -                | 25.500           |
|                         | <hr/>            | <hr/>            |
| Balans per 31 december  | <u>7.833.911</u> | <u>5.299.513</u> |

Alle liquide middelen staan vrij ter beschikking van de Stichting.

### **Toelichting:**

De toename van het saldo liquide middelen is het gevolg van het hoge rendement dat is behaald in 2023. In februari 2024 is aan de zorgboeren een nabetaling uitbetaald van 16% over de zorgomzet van de zorgboerderijen.



## 2.5 TOELICHTING OP DE BALANS

### PASSIVA

#### Eigen vermogen

|                              | <u>2023</u>      | <u>2022</u>      |
|------------------------------|------------------|------------------|
|                              | €                | €                |
| Bestemmingsfondsen           | 1.984.203        | 1.825.004        |
| Algemene en overige reserves | <u>3.626.848</u> | <u>3.318.779</u> |
|                              | <u>5.611.051</u> | <u>5.143.783</u> |

#### Bestemmingsfondsen

*Het verloop is als volgt weer te geven:*

|  | <u>Stand</u><br><u>1-1-2023</u> | <u>Resultaat-</u><br><u>Bestemming</u> | <u>Overige</u><br><u>Mutaties</u> | <u>Stand</u><br><u>31-12-2023</u> |
|--|---------------------------------|--|-----------------------------------|-----------------------------------|
|  | €                               | €                                      | €                                 | €                                 |
| Reserve aanvaardbare kosten (AWBZ t/m 2014)  | 1.174.617                       | NVT                                    | NVT                               | 1.174.617                         |
| Reserve aanvaardbare kosten (WLZ vanaf 2015) | 650.387                         | 159.199                                |                                   | 809.586                           |
|  | <u>1.825.004</u>                | <u>159.199</u>                         | <u>-</u>                          | <u>1.984.203</u>                  |

#### Algemene en overige reserves

*Het verloop is als volgt weer te geven:*

|                  | <u>Stand</u><br><u>1-1-2023</u> | <u>Resultaat-</u><br><u>Bestemming</u> | <u>Overige</u><br><u>Mutaties</u> | <u>Stand</u><br><u>31-12-2023</u> |
|------------------|---------------------------------|--|-----------------------------------|-----------------------------------|
|                  | €                               | €                                      | €                                 | €                                 |
| Algemene reserve | 3.318.779                       | 308.069                                |                                   | 3.626.848                         |
|                  | <u>3.318.779</u>                | <u>308.069</u>                         | <u>-</u>                          | <u>3.626.848</u>                  |

## 2.5 TOELICHTING OP DE BALANS

|  | <u>2023</u> | <u>2022</u>    |
|--|-------------|----------------|
|  | €           | €              |
| Voorzieningen  |             |                |
| Reorganisatievoorziening (inzake sluiting De Kwekerij) | -           | 141.836        |
| Balans per 31 december                                 | <u>-</u>    | <u>141.836</u> |

|   | <u>2023</u>      | <u>2022</u>      |
|---|------------------|------------------|
|   | €                | €                |
| Kortlopende schulden en overlopende passiva         |                  |                  |
| Crediteuren   | 3.179.352        | 1.932.374        |
| Loonbelasting en premie volksverzekeringen          | 116.621          | 162.983          |
| Pensioenen  | 21.320           | 28.200           |
| Omzetbelasting (inzake project kwekerij)            | 1.191            | 4.767            |
| Reservering vakantiegeld                            | 71.221           | 92.831           |
| Reservering vakantieuren                            | 140.278          | 120.881          |
| Overlopende passiva en overige kortlopende schulden | 84.417           | 32.800           |
| Balans per 31 december                              | <u>3.614.400</u> | <u>2.374.836</u> |

### 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 2024: € 65.040

De pachtovereenkomst inzake de Osdorperweg 937, gemeente Amsterdam was aangegaan voor de duur van 12 jaar, ingaande 1 mei 2021, maar is beëindigd op 31-08-2023 als gevolg van de sluiting van De Kwekerij.

## 2.6 Mutatieoverzicht materiele vaste activa

|   | Inventaris     | installaties/<br>inrichting | Automati-<br>sering | Kassen<br>bouw | Vervoer<br>middelen | Publieks-<br>ruimte | Substraat<br>Kwekerij | Teelt         | Tweede<br>potplantenka | Investering<br>potplanten | materiele<br>vaste activa |
|---|----------------|-----------------------------|---------------------|----------------|---------------------|---------------------|-----------------------|---------------|------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Afschrijvingspercentages                    | 20%            | 20%                         | 20%                 | 10%            | 20%                 | 10%                 | 10%                   | 10%           | 10%                    | 10%                       |                           |
| <b>Stand 1 januari 2023</b>                 |                |                             |                     |                |                     |                     |                       |               |                        |                           |                           |
| Aanschafwaarde                              | 95.043         | 133.800                     | 45.974              | 69.490         | 119.945             | 312.492             | 312.543               | 86.066        | 82.565                 | 397.100                   | 1.655.018                 |
| Cumulatieve afschrijvingen                  | 71.003         | 101.372                     | 34.618              | 8.309          | 95.490              | 287.118             | 273.975               | 49.227        | 57.799                 | 83.809                    | 1.062.720                 |
| Boekwaarde                                  | 24.040         | 32.428                      | 11.356              | 61.181         | 24.455              | 25.374              | 38.568                | 36.839        | 24.766                 | 313.291                   | 592.298                   |
| <b>Mutaties boekjaar</b>                    |                |                             |                     |                |                     |                     |                       |               |                        |                           |                           |
| Investerings                                |                |                             |                     |                |                     |                     |                       |               |                        |                           | -                         |
| Afschrijvingen                              | 17.849         | 11.520                      | 8.157               | 4.633          | 10.266              | 12.499              | 24.043                | 5.738         | 5.505                  | 26.473                    | 126.683                   |
| <i>Terugname geheel afgeschreven activa</i> |                |                             |                     |                |                     |                     |                       |               |                        |                           |                           |
| Aanschafwaarde                              | 2.389          | 46.135                      | 5.183               | -              | 42.931              | 24.422              | -                     | -             | -                      | -                         | 121.060                   |
| Afschrijvingen                              | 2.389          | 46.135                      | 5.183               | -              | 42.931              | 24.422              | -                     | -             | -                      | -                         | 121.060                   |
| <i>Desinvesteringen</i>                     |                |                             |                     |                |                     |                     |                       |               |                        |                           |                           |
| Aanschafwaarde                              | 13.421         | 87.665                      | -                   | 69.490         | 77.014              | 288.070             | 312.543               | 86.066        | 82.565                 | 397.100                   | 1.413.934                 |
| Afschrijvingen                              | 8.269          | 66.757                      | -                   | 12.942         | 62.825              | 275.195             | 298.018               | 54.965        | 63.304                 | 110.282                   | 952.557                   |
| Totaal desinvesteringen                     | 5.152          | 20.908                      | -                   | 56.548         | 14.189              | 12.875              | 14.525                | 31.101        | 19.261                 | 286.818                   | 461.377                   |
| <b>Totaal mutaties boekjaar</b>             | <b>12.697-</b> | <b>9.388</b>                | <b>8.157-</b>       | <b>51.915</b>  | <b>3.923</b>        | <b>376</b>          | <b>9.518-</b>         | <b>25.363</b> | <b>13.756</b>          | <b>260.345</b>            | <b>334.694</b>            |
| <b>Stand 31 december 2023</b>               |                |                             |                     |                |                     |                     |                       |               |                        |                           |                           |
| Aanschafwaarde                              | 79.233         | -                           | 40.791              | -              | -                   | -                   | -                     | -             | -                      | -                         | 120.024                   |
| Cumulatieve afschrijvingen                  | 78.194         | -                           | 37.592              | -              | -                   | -                   | -                     | -             | -                      | -                         | 115.786                   |
| <b>Boekwaarde</b>                           | <b>1.039</b>   | <b>-</b>                    | <b>3.199</b>        | <b>-</b>       | <b>-</b>            | <b>-</b>            | <b>-</b>              | <b>-</b>      | <b>-</b>               | <b>-</b>                  | <b>4.238</b>              |
| <b>Verdeling activa</b>                     |                |                             |                     |                |                     |                     |                       |               |                        |                           |                           |
| Ten behoeve van Landzijde                   | 1.039          | -                           | 3.199               | -              | -                   | -                   | -                     | -             | -                      | -                         | 4.238                     |
| Ten behoeve van project Kwekerij            | -              | -                           | -                   | -              | -                   | -                   | -                     | -             | -                      | -                         | -                         |
| <b>Totaal boekwaarde</b>                    | <b>1.039</b>   | <b>-</b>                    | <b>3.199</b>        | <b>-</b>       | <b>-</b>            | <b>-</b>            | <b>-</b>              | <b>-</b>      | <b>-</b>               | <b>-</b>                  | <b>4.238</b>              |

## 2.7 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

### BATEN

|   | <u>2023</u>              | <u>2022</u>              |
|---|--------------------------|--------------------------|
|   | €                        | €                        |
| <b>Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning</b> |                          |                          |
| Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten WLZ-zorg                  | 5.487.346                | 4.009.506                |
| Voorziening overproductie Wlz                                       | -111.137                 | -226.166                 |
| Correctie wettelijk budget voorgaande jaren Wlz                     | 236.086                  | 166.306                  |
| Correctie WMO budget voorgaande jaren                               | -13.737                  | 83.899                   |
| Opbrengsten Jeugdwet  | 2.307.868                | 2.231.291                |
| Opbrengsten WMO   | 7.622.969                | 7.775.081                |
| Opbrengsten Persoons Gebonden Budgetten                             | 1.120.441                | 1.017.716                |
| Opbrengsten Aangenomen Trajecten                                    | 2.600.189                | 2.329.833                |
|   | <hr/>                    | <hr/>                    |
| <b>Totaal</b>   | <b><u>19.250.026</u></b> | <b><u>17.387.466</u></b> |

In 2023 is een voorziening van € 111.137 opgenomen vanwege overschrijding van het herschikkingsplafond als gevolg van overproductie (cf. bekostigingscyclus WLZ).

### Subsidies

|                        |                       |                      |
|------------------------|-----------------------|----------------------|
| Buiten Gewoon Leren    | 158.280               | 42.455               |
| Project Biodiversiteit | 30.000                | 71.442               |
| Overige projecten      | 49.500                | 5.000                |
| Overige subsidies      | -                     | -27.000              |
|                        | <hr/>                 | <hr/>                |
| <b>Totaal</b>          | <b><u>237.780</u></b> | <b><u>91.897</u></b> |

## 2.7 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

### LASTEN

|  | <u>2023</u>       | <u>2022</u>       |
|--|-------------------|-------------------|
|  | €                 | €                 |
| <b>Doorbetalingen</b>  |                   |                   |
| Inkoop zorg (inclusief vervoer)  | 15.842.184        | 13.927.036        |
| Regiosteunpunten   | 290.320           | 273.106           |
| Overige doorbetalingen   | <u>85.715</u>     | <u>58.907</u>     |
|  | <u>16.218.219</u> | <u>14.259.049</u> |
| <b>Personeelskosten</b>  |                   |                   |
| Lonen en salarissen  | 1.240.695         | 1.120.701         |
| Sociale lasten   | 187.073           | 161.721           |
| Pensioenlasten   | 121.247           | 109.301           |
| Overige personeelskosten   | <u>145.131</u>    | <u>359.182</u>    |
| Totaal lonen en salarissen   | 1.694.146         | 1.750.905         |
| Personeel niet in loondienst   | <u>5.203</u>      | <u>5.627</u>      |
|  | <u>1.699.349</u>  | <u>1.756.532</u>  |
| De hogere overige personele kosten in 2022 waren het gevolg van de vorming van een reorganisatievoorziening vanwege de sluiting van De Kwekerij in 2023. |                   |                   |
| <b>Specificatie gemiddeld aantal in FTE's Landzijde:</b>   | 17,89             | 17,69             |
| <b>Afschrijvingen vaste activa (excl. Kwekerij)</b>  |                   |                   |
| Inventaris   | 15.846            | 16.324            |
| Automatisering   | <u>8.157</u>      | <u>9.194</u>      |
|  | <u>24.003</u>     | <u>25.518</u>     |
| <b>Overige bedrijfskosten</b>  |                   |                   |
| Kosten Vriendentuinen  | 23.253            | 35.937            |
| Kosten Buiten Gewoon Leren   | 90.151            | 118.913           |
| Kosten project Biodiversiteit  | 46.784            | 5.558             |
| Kosten overige projecten   | 22.804            | -                 |
| Kantoorkosten  | 202.060           | 196.220           |
| Huisvestingskosten   | 66.826            | 71.735            |
| Algemene kosten  | <u>597.268</u>    | <u>477.184</u>    |
|  | <u>1.049.146</u>  | <u>905.547</u>    |

## 2.7 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

|   | <u>2023</u>    | <u>2022</u>    |
|---|----------------|----------------|
|   | €              | €              |
| <u>Kantoorkosten</u>  |                |                |
| Kantoorbenodigdheden  | 23.797         | 25.766         |
| Automatiseringskosten   | <u>178.263</u> | <u>170.454</u> |
|   | <u>202.060</u> | <u>196.220</u> |
| <br><u>Algemene kosten</u>                                    |                |                |
| Tevredenheidsonderzoek  | 33.251         | 31.076         |
| Accountants- en externe advieskosten                          | 72.260         | 107.717        |
| Opleidingen en kosten keurmerken                              | 1) 133.857     | 38.198         |
| Contributie Federatie Landbouw & Zorg                         | 30.869         | 36.125         |
| Verzekeringen / belastingen                                   | 66.698         | 63.512         |
| Oninbare debiteuren / dotatie voorziening dubieuze debiteuren | 2) 95.904      | 56.073         |
| Marketing / communicatie / website / drukwerk                 | 3) 27.716      | 10.627         |
| Andere algemene kosten (incl. bestuurskosten/adviesraden)     | <u>136.713</u> | <u>133.856</u> |
|   | <u>597.268</u> | <u>477.184</u> |

1) De toename van de kosten voor opleidingen/keurmerken wordt veroorzaakt door een vergoeding aan alle zorgboerderijen in het kader van de WTZA en een verdiepingscursus voor zorgboeren.

2) De toename van de oninbare debiteuren is het met name het gevolg van een toename van het aantal niet betaalde PGB facturen, en een toename van de voorziening voor dubieuze debiteuren.

3) In 2023 is de website vernieuwd.

### Financiële baten en lasten (-/- is bate)

|                 |                |               |
|-----------------|----------------|---------------|
| Bankkosten      | 4.643          | 5.595         |
| Betaalde rente  | -              | 12.296        |
| Ontvangen rente | <u>-53.602</u> | <u>-</u>      |
|                 | <u>-48.959</u> | <u>17.891</u> |

Per 1 oktober 2022 zijn de banken gestopt met het in rekening brengen van een negatieve rente op banktegoeden.

|                                |                |                 |
|--------------------------------|----------------|-----------------|
| <b>Resultaat uit projecten</b> | <u>-78.780</u> | <u>-435.821</u> |
|--------------------------------|----------------|-----------------|

Dit betreft het in 2023 gerealiseerde resultaat via het project de Kwekerij.  
In de bijlage treft u een separaat overzicht aan van de exploitatierekening van dit project.

## 2.7 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

### Wet Normering Bezoldiging Topfunctionarissen Publieke en Semipublieke Sector (WNT) 2023

De Raad van Commissarissen heeft conform de Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg- en jeugdhulp aan Stichting Landzijde een totaalscore van 9 punten toegekend. De daaruit volgende klasse indeling betreft klasse III, met een bijbehorend bezoldigingsmaximum ad € 182.000.

Dit geldt naar rato van de duur en omvang van het dienstverband. Voor topfunctionarissen zonder dienstbetrekking geldt met ingang van 1 januari 2016 voor de eerste twaalf kalendermaanden een afwijkende normering.

Het bijbehorende bezoldigingsmaximum voor de voorzitter van de Raad van Commissarissen bedraagt 15% en voor de overige leden van de Raad van Commissarissen 10% daarvan.

#### Bezoldiging topfunctionarissen 2023:

##### 1a. Leidinggevende topfunctionarissen:

| Naam  | H. Faber       | J. Zandberg    |
|---|----------------|----------------|
| Functie   | Bestuurder     | Bestuurder     |
| In dienst vanaf   | 26-3-2018      | 1-6-2007       |
| In dienst tot en met  | heden          | heden          |
| (Fictieve) dienstbetrekking   | Ja             | Ja             |
| Deeltijdfactor  | 0,9            | 1,0            |
| Dienstbetrekking  | Ja             | Ja             |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen                           | 122.742        | 120.066        |
| Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn          | 13.531         | 14.036         |
| <b>Totale bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris</b> | <b>136.273</b> | <b>134.102</b> |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum                           | 163.800        | 182.000        |
| Bezoldiging uit hoofde van nevenwerkzaamheden bij de WNT-instelling     | 0              | 0              |
| Bezoldiging voor werkzaamheden bij gelieerde rechtspersoon              | 0              | 0              |
| <b>Totale bezoldiging</b>   | <b>136.273</b> | <b>134.102</b> |

##### Vergelijkende cijfers 2022

| Naam  | H. Faber       | J. Zandberg    |
|---|----------------|----------------|
| Functie   | Bestuurder     | Bestuurder     |
| (Fictieve) dienstbetrekking   | Ja             | Ja             |
| Deeltijdfactor  | 1,0            | 1,0            |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen                           | 132.604        | 118.819        |
| Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn          | 13.339         | 12.525         |
| <b>Totale bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris</b> | <b>145.943</b> | <b>131.344</b> |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum                           | 176.000        | 176.000        |
| Bezoldiging uit hoofde van nevenwerkzaamheden bij de WNT-instelling     | 0              | 0              |
| Bezoldiging voor werkzaamheden bij gelieerde rechtspersoon              | 0              | 0              |
| <b>Totale bezoldiging</b>   | <b>145.943</b> | <b>131.344</b> |

## 2.7 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

### 1b. Toezichthoudende topfunctionarissen:

|   |                |               |                |
|---|----------------|---------------|----------------|
| Naam  | M.W Sturm      | J.J. Stroomer | A.M. Notermans |
| Functie   | Voorzitter RvC | Lid RvC       | Lid RvC        |
| In dienst vanaf                                   | 1-6-2016       | 26-9-2017     | 20-5-2020      |
| In dienst tot en met                              | heden          | heden         | heden          |
| <b>Totale bezoldiging in het kader van de WNT</b> | <b>9.060</b>   | <b>6.040</b>  | <b>6.040</b>   |

|   |        |        |        |
|---|--------|--------|--------|
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum | 27.300 | 18.200 | 18.200 |
|---|--------|--------|--------|

#### Vergelijkende cijfers 2022

|   |              |              |              |
|---|--------------|--------------|--------------|
| <b>Totale bezoldiging in het kader van de WNT</b> | <b>4.950</b> | <b>3.300</b> | <b>3.300</b> |
|---|--------------|--------------|--------------|

|   |        |        |        |
|---|--------|--------|--------|
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum | 26.400 | 17.600 | 17.600 |
|---|--------|--------|--------|

|   |  |              |                         |
|---|--|--------------|-------------------------|
| Naam  |  | S.I. Bandhoe | W.G.C. de Waal-Kaandorp |
| Functie   |  | Lid RvC      | Lid RvC                 |
| In dienst vanaf                                   |  | 18-2-2021    | 18-5-2022               |
| In dienst tot en met                              |  | heden        | heden                   |
| <b>Totale bezoldiging in het kader van de WNT</b> |  | <b>6.040</b> | <b>6.040</b>            |

|   |  |        |        |
|---|--|--------|--------|
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum |  | 18.200 | 18.200 |
|---|--|--------|--------|

#### Vergelijkende cijfers 2022

|   |  |              |              |
|---|--|--------------|--------------|
| <b>Totale bezoldiging in het kader van de WNT</b> |  | <b>3.300</b> | <b>2.200</b> |
|---|--|--------------|--------------|

|   |  |        |        |
|---|--|--------|--------|
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum |  | 17.600 | 10.994 |
|---|--|--------|--------|



## 2.7 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

### Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De Raad van Bestuur van Stichting Landzijde heeft de jaarrekening 2023 vastgesteld in haar vergadering van 15 mei 2024. Op dezelfde datum heeft de Raad van Commissarissen in haar vergadering de jaarrekening 2023 goedgekeurd.

### Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in de resultatenrekening.

### 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. S.I. Bandhoe (lid)

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

W.G.  
W.G.C. de Waal-Kaandorp

W.G.  
Dhr. A.M. Notermans (lid)

### **3 OVERIGE GEGEVENS**

### **3 Overige gegevens**

#### **3.1 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.

## Controleverklaring

**4**

**BIJLAGE**

#### 4.1 Projectresultaat De Kwekerij (sluiting per 31-08-2023)

|   | <u>2023</u> |                       | <u>2022</u> |                        |
|---|-------------|-----------------------|-------------|------------------------|
|   | €           | €                     | €           | €                      |
| <b>Bedrijfsopbrengsten</b>                      |             |                       |             |                        |
| Geleverde zorgprestaties                        |             | 477.055               |             | 1.232.359              |
| Teelten   |             | 115.265               |             | 1.233.406              |
| Overige bedrijfsopbrengsten                     |             | 52.520                |             | 8.097                  |
| Subsidies                                       |             | -                     |             | 32.198                 |
|   |             |                       |             | <u>32.198</u>          |
|   |             | 644.840               |             | 2.506.060              |
| <b>Bedrijfslasten</b>                           |             |                       |             |                        |
| Clïëntgebonden kosten                           |             | 90.695                |             | 384.677                |
| Inkopen en onderhoud teelten                    |             | 127.616               |             | 1.151.428              |
| Personeelskosten                                |             | 293.820               |             | 878.663                |
| Huisvestingskosten                              |             | 56.744                |             | 286.678                |
| Afschrijvingen op materiele vaste activa        |             | 133.809               |             | 189.933                |
| Overige bedrijfskosten                          |             | 20.936                |             | 50.502                 |
|   |             | <u>20.936</u>         |             | <u>50.502</u>          |
| <b>Som der bedrijfslasten</b>                   |             | <u>723.620</u>        |             | <u>2.941.881</u>       |
| <b>Bedrijfsresultaat</b>                        |             | -78.780               |             | -435.821               |
| Financiële baten en lasten                      |             | -                     |             | -                      |
| <b>Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening</b> |             | <u>-78.780</u>        |             | <u>-435.821</u>        |
| Buitengewoon resultaat                          |             | -                     |             | -                      |
| <b>RESULTAAT</b>                                |             | <u><u>-78.780</u></u> |             | <u><u>-435.821</u></u> |