

Rapport inzake de jaarrekening 2019
Stichting IKL
Nieuwstadt

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORT

1	Bestuursverslag	3
1	BALANS PER 31 DECEMBER 2019	5
2	STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2019	6
3	BEGROTING 2019	7
4	GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING	13
4.5	TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2019	19

JAARREKENING

4.6	Toelichting op de staat van Baten en Lasten over 2019	25
5	WNT Verantwoording	30

BIJLAGEN

1 BESTUURSVERSLAG

Het verslag ligt ter inzage op het kantoor van de vennootschap.

JAARREKENING

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2019
(voor resultaatbestemming)

	31 december 2019		31 december 2018	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa (1)				
Andere vaste bedrijfsmiddelen		42.013		59.601
Financiële vaste activa (2)				
Overige vorderingen		8.448		7.350
Vlottende activa				
Onderhanden projecten (3)		281.070		158.422
Vorderingen (4)				
Handelsdebiteuren	251.478		207.054	
Overlopende activa	48.002		10.319	
		299.480		217.373
Liquide middelen (5)		42.546		-
		673.557		442.746

[illegible]

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2019

		2019		2018	
		€	€	€	€
Baten	(8)	3.049.418		2.320.524	
Directe kosten	(9)	927.897		416.614	
Bruto-omzetresultaat			2.121.521		1.903.910
Lasten					
Personeelslasten	(10)	1.701.383		1.472.731	
Afschrijvingen	(11)	23.220		31.195	
Overige lasten	(12)	353.726		322.378	
			2.078.329		1.826.304
Exploitatieresultaat			43.192		77.606
Financiële baten en lasten	(13)		-2.229		-2.635
Exploitatieresultaat voor bestemming			40.963		74.971
Mutatie bestemmingsfondsen			-5.740		-13.996
Resultaat			35.223		60.975

3 BEGROTING 2019**Baten**

Reguliere bijdrage provincie Limburg	€ 405.000,00
Overige subsidies Provincie Limburg	€ 400.000,00
Provincie Limburg - betaalde opdrachten	€ -
Stg. Elisabeth Strouven	€ -
Stg. Ondersteuning overleg	€ -
Landschappen NL zusterorganisatie	€ -
Buitenlandse opdracht	€ -
Diverse	€ -
Diverse terreinbeheerders/ algemeen	€ 450.000,00
Natuurmonumenten	€ -
Stichting / Cooperatie Natuurrijk Limburg	€ -
Hoogstam en heggen SN/SAN	€ 35.000,00
Opbrengsten cursussen en brochures	€ -
Uitleen Personeel	€ -
Overige bijdragen	€ 340.000,00
Diverse baten en lasten	€ -
Diverse baten en lasten voorgaande jaren	€ -
Door gemeentes ontvangen bijdragen Zorgplannen	€ 550.000,00
Ontvangen overige bijdragen gemeenten	€ -
Postcodeloterij	€ 187.500,00
Donaties	€ -
Mutatie lopende projecten en subsidies	€ -
Europese gemeenschap	€ 100.000,00
Totaal Baten	€ 2.467.500,00

Lasten

Directe kosten diverse projecten	€ 300.000,00
Personeelskosten	€ 1.610.000,00
Afschrijvingskosten	€ 42.000,00
Huisvestingskosten	€ 70.000,00
Kantoorkosten	€ 91.000,00
Autokosten	€ 20.000,00
Verkoopkosten	€ 20.000,00
Algemene kosten	€ 222.000,00
Financiële baten en lasten	€ -
Exploitatieresultaat	€ 92.500,00
Totaal Lasten	€ 2.467.500,00

4 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

4.1 ALGEMEEN

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Instandhouding Kleine Landschapselementen in Limburg (verder Stichting IKL), statutair gevestigd te Nieuwstadt en feitelijk gevestigd aan de Susterderweg 31 te Nieuwstadt bestaan voornamelijk uit het verrichten van werkzaamheden voor de instandhouding van de kleine landschapselementen in Limburg, natuurbehoud en landschapsonderhoud. Inschrijving bij de Kamer van Koophandel vond plaats onder nummer 41076923.

Verbonden partijen

Als verbonden partij worden alle rechtspersonen aangemerkt waarover overheersende zeggenschap, gezamenlijke zeggenschap of invloed van betekenis kan worden uitgeoefend. Ook rechtspersonen die overwegende zeggenschap kunnen uitoefenen worden aangemerkt als verbonden partij. Ook de statutaire bestuurders en toezichthouders, andere sleutelfunctionarissen in het management van Stichting Instandhouding Kleine Landschapselementen in Limburg en nauwe verwanten zijn verbonden partijen.

Transacties van betekenis met verbonden partijen worden toegelicht voor zover deze niet onder normale marktvoorwaarden zijn aangegaan. Hiervan wordt toegelicht de aard en de omvang van de transactie en andere informatie die nodig is voor het verschaffen van het

4.2 ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met Rjk-C1 kleine organisaties zonder winststreven welke is uitgegeven door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

Activa en verplichtingen worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. In de balans en de staat van baten en lasten zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

Baten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Lasten worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar. Ter verbetering van het inzicht zijn waar nodig de vergelijkende cijfers geherrubriceerd.

Continuïteitsveronderstelling

Stichting Instandhouding Kleine Landschapselementen in Limburg heeft ondanks haar eigen vermogenspositie per 31 december 2019 ad € 86.781 een kwetsbare financiële positie. De liquiditeitspositie biedt in de regel weinig ruimte om tegenvallers in de exploitatie op te vangen en zij is voor de uitvoering van haar activiteiten en projecten afhankelijk van de bereidwilligheid van de Provincie Limburg en overige fondsverstrekkers tot het verstrekken van de nodige subsidie en financieringen. Per balansdatum heeft de Stichting het project Grenslandroute onderhanden. Deze is opgenomen onder de onderhanden projecten voor een bedrag ad € 219.000. De financiering van dit project heeft vooralsnog grotendeels plaatsgevonden zonder Provinciale ondersteuning. Gesteund door vele positieve signalen en uitingen rondom het belang en te verwachten financieringssteun is door Stichting IKL in mei 2020 ten behoeve van dit project een subsidieverzoek ingediend bij de Provincie Limburg voor een substantieel bedrag. Door diverse fondsverstrekkers zijn eveneens toezeggingen gedaan ter financiering van dit project onder voorbehoud dat hierop subsidie wordt verleend. Deze middelen zijn bepalend voor een gezonde toekomstige liquiditeitspositie van Stichting IKL. De verwachtingen terzake zijn positief en bieden de directie voldoende vertrouwen tot een duurzame en toekomstig gezonde voortzetting van de exploitatie zodat de jaarrekening is opgesteld op basis van de continuïteitsveronderstelling. De directie is zich echter bewust dat er een inherente onzekerheid resteert ten aanzien van de verwezenlijking van haar plannen doordat de Provincie anders kan besluiten.

Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat het bestuur van Stichting IKL zich over verschillende zaken een oordeel vormt, en dat het bestuur schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het op grond van algemene aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningposten.

Bijzondere posten

Bijzondere posten zijn baten of lasten die voortvloeien uit gebeurtenissen of transacties die behoren tot het resultaat uit de normale, niet-incidentele bedrijfsactiviteiten, maar die omwille van de vergelijkbaarheid apart toegelicht worden op grond van de aard, omvang of het incidentele karakter van de post.

4.3 GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

Financiële vaste activa

De onder financiële vaste activa opgenomen vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde inclusief transactiekosten (indien materieel). Vervolgens worden deze vorderingen gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, welke in het algemeen gelijk is aan de nominale waarde. Bij de waardering wordt rekening gehouden met eventuele waardeverminderingen.

Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

De vennootschap beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort. Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde. Een bijzonder-waardeverminderingsverlies wordt direct als last verwerkt in de staat van baten en lasten onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief.

Indien wordt vastgesteld dat een bijzondere waardevermindering die in het verleden verantwoord is, niet meer bestaat of is afgenomen, dan wordt de toegenomen boekwaarde van de desbetreffende activa niet hoger gesteld dan de boekwaarde die bepaald zou zijn indien geen bijzondere waardevermindering voor het actief zou zijn verantwoord.

Onderhanden projecten

De onderhanden projecten in opdracht van derden worden gewaardeerd tegen de gerealiseerde projectkosten vermeerderd met de toegerekende winst en verminderd met verwerkte verliezen en gedeclareerde termijnen. Indien het resultaat op een onderhanden project niet op betrouwbare wijze kan worden ingeschat wordt geen winst toegerekend. De projectkosten omvatten de direct op het project betrekking hebbende kosten, de kosten die toerekenbaar zijn aan projectactiviteiten in het algemeen en toewijsbaar zijn aan het project en andere kosten die contractueel aan de opdrachtgever kunnen worden toegerekend.

Indien het totaal van de onderhanden projecten een debetstand vertoont, wordt het totaalsaldo gepresenteerd onder de vlottende activa. Indien het totaal van alle onderhanden projecten een creditsaldo vertoont, wordt het totaalsaldo gepresenteerd onder de kortlopende schulden.

Vorderingen en overlopende activa

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en 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 nominale waarde.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Daar waar geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde.

Reserves

Bestemmingsreserve

Het deel van het eigen vermogen dat wordt afgezonderd omdat daaraan een beperktere bestedingsmogelijkheid is gegeven dan gezien de doelstelling van de Stichting zou zijn toegestaan, en deze beperking door het bestuur is aangebracht.

Bestemmingsfonds

Het deel van het eigen vermogen dat wordt afgezonderd omdat daaraan een beperktere bestedingsmogelijkheid is gegeven dan gezien de doelstelling van de Stichting zou zijn toegestaan, en deze beperking door derden is aangebracht.

4.4 GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten van het verslagjaar met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen. Winsten zijn verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht. Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Baten

(Overheids)subsidies

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen.

Projectsubsidies worden verantwoord in het jaar waarop ze betrekking hebben.

Indien en voorzover nog geen kosten zijn gemaakt voor de verleende subsidies worden deze als vooruitbetaald aangemerkt. Indien en voorzover de kosten voor een project dat over meerdere jaren loopt hoger zijn dan de te verwachten subsidies en opbrengsten wordt met deze te verwachten verliezen rekening gehouden.

Verkoop van goederen

Opbrengsten uit de verkoop van goederen worden verwerkt zodra alle belangrijke rechten en risico's met betrekking tot de eigendom van de goederen zijn overgedragen aan de koper.

Levering van diensten

Verantwoording van opbrengsten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

Directe kosten

De directe kosten omvatten de kostprijs van de geleverde goederen en prestaties, bestaande uit het directe materiaalverbruik, de directe personeelskosten en de overige directe en indirecte lasten die aan de projecten kunnen worden toegerekend.

Personeelslasten

De aan het personeel verschuldigde beloningen worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belastingautoriteit.

Pensioenen

Stichting IKL heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord.

Op de Nederlandse pensioenregelingen zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en betaalt Stichting IKL verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

Afschrijvingen

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

4.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2019**ACTIVA****VASTE ACTIVA****1. Materiële vaste activa**

	Andere vaste bedrijfs- middelen
	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2019</i>	
Aanschaffingswaarde	223.463
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-163.861
	<u>59.602</u>
<i>Mutaties</i>	
Investeringsen	5.631
Afschrijvingen	-23.220
	<u>-17.589</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2019</i>	
Aanschaffingswaarde	229.094
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-187.081
	<u>42.013</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>	%
Andere vaste bedrijfsmiddelen	20

2. Financiële vaste activa

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Overige vorderingen		
Borgstelling Huur	8.448	7.350

VLOTTENDE ACTIVA**3. Onderhanden projecten**

Onderhanden projecten	281.070	158.422
-----------------------	---------	---------

Onderhanden projecten

Projecten met een debetstand	498.326	226.393
Projecten met een creditstand	-217.256	-67.971
	281.070	158.422

4. Vorderingen**Handelsdebiteuren**

Debiteuren	259.539	208.411
Voorziening dubieuze debiteuren	-8.061	-1.357
	251.478	207.054

Overlopende activa

Nog te ontvangen algemene exploitatiesubsidie Provincie	40.500	-
Ziekengeld	6.712	7.282
Vooruitbetaalde kosten	560	3.037
Personeelspotje	17	-
Voorschotten	52	-
Kruisposten	161	-
	48.002	10.319

5. Liquide middelen

Rabobank

31-12-2019	31-12-2018
€	€
42.546	-

PASSIVA**6. Eigen vermogen****Stichtingskapitaal**

Stichtingskapitaal

31-12-2019	31-12-2018
€	€
45	45

Egalisatiereserve Provincie Limburg

Stand per 1 januari

Dotatie

Stand per 31 december

2019	2018
€	€
13.996	-
5.740	13.996
19.736	13.996

Continuïteitsreserve

Stand per 1 januari

Resultaatbestemming voorgaand boekjaar

Stand per 31 december

-29.198	-62.985
60.975	33.787
31.777	-29.198

Nog te bestemmen resultaat jaar

Stand per 1 januari

Verdeeld resultaat voorgaand boekjaar

Onverdeeld resultaat boekjaar

Stand per 31 december

60.975	33.787
-60.975	-33.787
35.223	60.975
35.223	60.975

7. Kortlopende schulden

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen		
Rabobank	-	40.749
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	364.256	124.937
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	14.040	17.436
Loonheffing	37.727	47.060
Pensioenen	28.426	28.998
	80.193	93.494
	2019	2018
	€	€
Overlopende passiva		
Vakantiegeld	47.260	41.513
Vakantiedagen	64.225	64.210
Accountantskosten	26.531	23.500
Personeelspotje	-	280
Diverse te betalen	4.311	8.245
	142.327	137.748

ZEKERHEDEN

Kredietfaciliteit en zekerheden

De stichting beschikt vanaf 1 April 2017 over een krediet in rekening courant bij de RABO bank ten bedrage van € 90.000.

Als zekerheden voor deze faciliteit gelden een eerste pandrecht op

- Alle huidige en toekomstige rechten en vorderingen al dan niet voortvloeiende uit huidige en toekomstige rechtsverhoudingen uit hoofde van het bedrijf of beroep van Stichting IKL, met alle aan deze vorderingen verbonden rechten en zekerheden en terzake van die vorderingen de rechten uit verzekeringsovereenkomsten.

- alle huidige en toekomstige inventaris van Stichting IKL.

- alle huidige en toekomstige transportmiddelen van Stichting IKL.

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN ACTIVA EN VERPLICHTINGEN

Meerjarige financiële verplichtingen

Huurverplichtingen

Stichting IKL huurt vanaf 1 april 2017 een kantoorruimte aan de Susterderweg 31 in Nieuwstadt.

De huur is vanaf 1 januari 2020 geïndexeerd naar € 3.055. De maandelijkse servicekosten bedragen € 1.645 vanaf 1 januari 2020, over de hierin besloten energiekosten vindt een afrekening plaats. De huurovereenkomst is aangegaan voor een periode van 5 jaar.

Daarnaast is er sprake van een huurovereenkomst aangegaan met Villa Flora. Betreffende huurovereenkomst is aangegaan d.d 9 april 2019. De maandelijkse huurkosten bedragen € 308 per maand. De overeenkomst is aangegaan voor een periode van 3 jaar.

Regels aanbesteding Provincie Limburg

Stichting IKL heeft kennis genomen van de Regels aanbesteding Provincie Limburg bij Subsidiëring. De Stichting IKL heeft haar inkoopbeleid hierop afgestemd en handelt conform deze regels. Dit wordt eveneens vermeldt op de website van IKL, in het kader van de CBF erkenning.

4.6 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2019

	2019	2018
	€	€
8. Baten		
Reguliere bijdrage Provincie Limburg	405.000	405.000
Overige subsidies Provincie Limburg	599.003	306.666
Overige bijdragen	1.688.214	1.261.976
Donaties en Giften	199.736	197.654
Mutatie lopende projecten en subsidies	157.465	149.228
	<u>3.049.418</u>	<u>2.320.524</u>
Reguliere bijdrage Provincie Limburg	405.000	405.000
Overige subsidies Provincie Limburg	554.273	241.520
Provincie Limburg - betaalde opdrachten	44.730	65.146
Overige	599.003	306.666
Stg. Elisabeth Strouven	40.000	25.000
Stg. Ondersteuning Overleg	-	12.479
LandschappenNL / zusterorganisatie	6.301	99.676
Buitenlandse opdracht	154.623	69.751
Diverse	26.164	7.723
Diverse terreinbeheerders/ algemeen	283.788	109.233
Natuurmonumenten	10.378	250
Stichting / Cooperatie Natuurrijk Limburg	194.253	44.902
Hoogstam en heggen SN/SAN	15.826	17.325
Opbrengsten cursussen en brochures	2.310	2.912
Uitleen Personeel	122.849	140.114
Overige bijdragen	16.953	1.000
Diverse baten en lasten	33.456	13.734
Diverse baten en lasten voorgaande jaren	1.856	509
Door gemeentes ontvangen bijdragen Zorgplannen	520.375	560.164
Ontvangen overige bijdragen gemeenten	259.082	157.204
	<u>1.688.214</u>	<u>1.261.976</u>
Postcodeloterij	187.500	187.500
Donaties	12.236	10.154
	<u>199.736</u>	<u>197.654</u>
Mutatie lopende projecten en subsidies	157.465	149.228
	<u>3.049.418</u>	<u>2.320.524</u>

De subsidiebaten van Stichting IKL omvatten enerzijds een structurele exploitatiesubsidie van de Provincie Limburg ter dekking van de kosten die gepaard gaan met het uitvoeren van de activiteiten zoals omschreven in het jaarplan.

De overige subsidies zijn van niet-structurele aard en worden verstrekt in het kader van het uitvoeren van diverse (incidentele) activiteiten en projecten. De provinciale exploitatiesubsidies zijn vastgesteld tot en met het jaar 2018.

	2019	2018
	€	€
9. Directe kosten		
Directe kosten diverse projecten exclusief eigen loonkosten	927.897	416.614
10. Personeelslasten		
Lonen en salarissen	1.035.824	915.476
Sociale lasten	206.823	181.924
Pensioenlasten	147.891	123.571
Overige personeelskosten	310.845	251.760
	<u>1.701.383</u>	<u>1.472.731</u>
<i>Lonen en salarissen</i>		
Bruto lonen	1.092.999	964.082
Ontslag vergoeding	-	3.381
Mutatie vakantiedagenverplichting	2.780	2.917
Reservering vakantiegeld	5.747	3.222
Jubileumuitkering	3.924	-
Ontvangen ziekengelduitkeringen	-69.626	-58.126
	<u>1.035.824</u>	<u>915.476</u>
<i>Sociale lasten</i>		
Premies sociale verzekeringen	206.823	181.924
<i>Pensioenlasten</i>		
Pensioenlasten	147.891	123.571

	2019	2018
	€	€
Overige personeelskosten		
Uitzendkrachten	201.685	176.911
Reis- en verblijfkosten	52.708	37.491
Arbo Kosten	4.215	2.137
Kleding vergoeding	1.467	1.379
Algemene personeelskosten	47.987	30.831
Salarisadministratie	2.783	3.011
	<u>310.845</u>	<u>251.760</u>

Personeelsleden

Gedurende het jaar 2019 waren 22 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2018: 20).

11. Afschrijvingen

Materiële vaste activa	23.220	32.270
Boekresultaat	-	-1.075
	<u>23.220</u>	<u>31.195</u>

12. Overige lasten

Huisvestingskosten	60.306	57.458
Exploitatiekosten	3.555	16.435
Kantoorkosten	98.528	103.979
Autokosten	19.591	16.455
Verkoopkosten	19.418	6.010
Algemene kosten	152.328	122.041
	<u>353.726</u>	<u>322.378</u>

Huisvestingskosten

Huur kantoor	35.207	35.068
Kosten gas, water, electra kantoor	4.609	5.409
Onderhoud	1.859	2.842
Schoonmaakkosten	4.063	378
Beveiliging	52	397
Servicekosten	14.516	13.364
	<u>60.306</u>	<u>57.458</u>

	2019	2018
	€	€
Exploitatiekosten		
Huur machines en installaties	-	250
Verbruik materialen	3.456	13.020
Kosten werkplaats	99	3.165
	<u>3.555</u>	<u>16.435</u>
Kantoorkosten		
Kantoorartikelen, teken- en kaartmateriaal	1.241	1.216
Drukwerk en kopieerkosten	4.527	6.083
Automatiseringskosten	65.920	74.781
Telefoon	5.030	5.645
Porti	577	195
Contributies en abonnementen	20.477	15.568
Mobiele telefoonkosten	756	438
Internet kosten	-	53
	<u>98.528</u>	<u>103.979</u>
Autokosten		
Onderhoud en brandstof auto's	<u>19.591</u>	<u>16.455</u>
Verkoopkosten		
Representatiekosten	6.768	1.135
Reis- en verblijfkosten	5.016	3.302
Dotatie voorziening dubieuze debiteuren	6.704	1.357
Vergaderkosten	930	216
	<u>19.418</u>	<u>6.010</u>
Algemene kosten		
Accountantskosten	30.407	29.228
Juridische kosten	869	3.716
Verzekeringen	17.223	16.641
Communicatie en voorlichtingskosten	767	177
Lidmaatschap facilitair bureau LBN	57.435	56.979
Cursuskosten	7.701	3.429
Maaien met Zeis 2018	-	719
Onkostenvergoeding Raad van Toezicht	11.916	10.947
Overige algemene kosten	25.613	205
VBNE Bijdrage	397	-
	<u>152.328</u>	<u>122.041</u>

13. Financiële baten en lasten

Rentelasten en soortgelijke kosten

2019	2018
€	€
-2.229	-2.635

WNT-VERANTWOORDING 2019 Stichting Instandhouding Kleine Landschapselementen Limburg

Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden. De WNT is van toepassing op Stichting Instandhouding Kleine Landschapselementen Limburg. Het voor Stichting Instandhouding Kleine Landschapselementen Limburg toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2019 € 194.000 en betreft het Algemeen bezoldigingsmaximum.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen, gewezen topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt

bedragen x € 1		H.T.J. Vreken namens NBD Holding B.V.	
Functiegegevens		Directeur / bestuuder	
Aanvang en einde functievervulling in 2019		1/1 - 31/12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)		0,7	
(Fictieve) dienstbetrekking?		Nee	
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€	127.688,00	
Beloningen betaalbaar op termijn	€	-	
Subtotaal	€	127.688,00	
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€	135.800,00	
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t		
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t		
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t		
Gegevens 2018			
Functiegegevens		Directeur / bestuuder	
Aanvang en einde functievervulling in 2018		1/1 - 31/12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)		0,6	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€	97.536,00	
Beloningen betaalbaar op termijn	€	-	
Subtotaal	€	97.536,00	
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€	113.400,00	
Totaal bezoldiging 2018	€	97.536,00	

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

bedragen x € 1	D. Akkermans	M. Penders
Functiegegevens	Voorzitter	Lid
Aanvang en einde functieervulling in 2019	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging		
Bezoldiging	€ 3.750	€ 2.500
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum		
	€ 29.100	€ 19.400
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.

Gegevens 2018	D. Akkermans	M. Penders
Functiegegevens	Voorzitter	Lid
Aanvang en einde functieervulling in 2018	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 3.750,00	€ 2.500,00
Beloningen betaalbaar op termijn	€ -	€ -
Totaal bezoldiging 2018	€ 3.750,00	€ 2.500,00

bedragen x € 1	R. Engelberts	E. Ronda
Functiegegevens	Lid	Lid
Aanvang en einde functieervulling in 2019	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging		
Bezoldiging	€ 2.500	€ 2.500
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum		
	€ 19.400	€ 19.400
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.

Gegevens 2018	R. Engelberts	E. Ronda
Functiegegevens	Lid	Lid
Aanvang en einde functieervulling in 2018	1/8 - 31/12	1/8 - 31/12
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 1.500,00	€ 1.458,00
Beloningen betaalbaar op termijn	€ -	€ -
Totaal bezoldiging 2018	€ 1.500,00	€ 1.458,00

5.1 OVERIGE TOELICHTING

Belangrijke gebeurtenissen na balansdatum

In de regio Wuhan in China begon in december 2019 de uitbraak van het coronavirus. Medio februari 2020 was het virus in heel Europa (waaronder Nederland) doorgedrongen. Om het virus zo goed mogelijk in bedwang te houden heeft de Nederlandse regering maatregelen getroffen. Wereldwijd zijn vergelijkbare maatregelen getroffen. De gevolgen van de uitbraak van het coronavirus worden aangemerkt als gebeurtenissen na balansdatum die geen nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum en zijn derhalve niet in de jaarrekening over 2019 verwerkt. De in 2020 ontstane situatie heeft een aanzienlijke impact op de economie in zowel het binnen- als het buitenland. Ook voor ons heeft dit gevolgen. Als gevolg van de uitbraak van het coronavirus zijn de resultaten, met name de directie uren, van de Stichting gedaald ten opzichte van hetgeen was begroot en konden bepaalde activiteiten niet conform planning worden uitgevoerd. Hieraan is getracht alternatieve invullingen te geven.

Bovenstaande gevolgen van de coronacrisis op onze business hebben geleid tot een afname van onze omzet / directe uren in de maanden maart tot en met mei 2020. Onze liquiditeitspositie is hierdoor ook sterk negatief beïnvloed. Om onze liquiditeitspositie te verbeteren hebben wij een aanvraag ingediend voor een tegemoetkoming in de loonkosten in verband met ons omzetverlies op grond van de Tijdelijke noodmaatregel overbrugging voor werkbehoud (NOW). Het is op dit moment niet in te schatten wat de verwachte impact van de coronacrisis is voor de rest van 2020. Reden hiervoor zijn de grote mate van onzekerheid over de verspreiding en de impact van het coronavirus en de aard, omvang en effectiviteit van verdere overheidsmaatregelen.

Resultaatbestemming

Artikel 11 lid 3 van de statuten bepaalt dat de raad van toezicht een deskundigenonderzoek kan laten instellen naar de door het bestuur opgestelde balans en staat van baten en lasten.

Op de volgende bladzijde zijn de uitkomsten van dit onderzoek opgenomen.

Het in 2019 gerealiseerde resultaat, na dotatie aan de egalisatiereserve, is in zijn geheel als een post nog te bestemmen resultaat onder het eigen vermogen verwerkt.

Ondertekening van de jaarrekening

Vaststelling jaarrekening

De jaarrekening is aldus opgemaakt en vastgesteld door het bestuur c.q. de Raad van Toezicht.

Nieuwstadt, 30 juni 2020

Ondertekening van de jaarrekening

Nieuwstadt, 30 juni 2020

Directeur-bestuurder voor akkoord

H T J Vrehen

Raad van Toezicht voor akkoord

D A M Akkermans

M J Penders

R A M Engelberts

E Ronda

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur en de raad van toezicht van Stichting Instandhouding Kleine Landschapselementen in Limburg

Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2019

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening van Stichting Instandhouding Kleine Landschapselementen in Limburg te Nieuwstadt gecontroleerd.

Naar ons oordeel;

- geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Instandhouding Kleine Landschapselementen in Limburg op 31 december 2019 en van het resultaat over 2019 in overeenstemming met de in Nederland geldende Rjk C1 Kleine-organisaties-zonder-winststreven en de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT);
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2019 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in het Controleprotocol Eindverantwoording verleende subsidies provincie Limburg 2017 alsmede de bepalingen in de subsidiebeschikking de dato 12 maart 2019 met als zaaknummer SAS-2018-00128.

De jaarrekening bestaat uit:

1. De balans per 31 december 2019
2. De staat van baten en lasten over 2019
3. De toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis van ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2019 en het Controleprotocol Eindverantwoording verleende subsidies provincie Limburg 2017 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie "Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening".

vestiging Geleen
Mauritslaan 77
6161 HS Geleen
Postbus 39
6160 AA Geleen
+31 46 423 00 23
geleen@bpvnl.com
bpvnl.com

vestiging Roermond
Postbus 431
6040 AK Roermond
KvK 14053373

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Instandhouding Kleine Landschapselementen in Limburg zoals vereist in de Verordening onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Materiële onzekerheid over de continuïteit

Wij wijzen op de toelichting ten aanzien van de continuïteit in de jaarrekening. Hieruit blijkt dat de Stichting voor haar liquiditeiten afhankelijk is van het positief beschikken door de Provincie op een subsidieaanvraag. De directie geeft daarbij aan dat er sprake is van een onzekerheid van materieel belang met betrekking tot de continuïteit van de onderneming. Wij hebben de uiteenzetting van de situatie en de hierbij behorende onzekerheden beoordeeld en zijn van mening dat dit gegeven de situatie een adequate toelichting is. Op grond van de door ons uitgevoerde werkzaamheden en de verkregen controle-informatie zijn wij van mening dat, rekening houdend met de onzekerheden die er op het moment van afgifte van deze controleverklaring zijn, de stichting de situatie in haar jaarrekening goed toelicht en haar jaarrekening terecht opmaakt op basis van continuïteit in overeenstemming met het verslaggevingsstelsel. Rekening houdend met deze situatie hebben wij - in lijn met de controlestandaarden - een goedkeurend oordeel over de jaarrekening verstrekt in deze controleverklaring.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2019 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub j Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvatten de jaarstukken andere informatie, die bestaat uit:

- Het bestuursverslag
- De overige gegevens;
- De bijlagen

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- Met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.
- Alle informatie bevat die op basis Rijk C1 Kleine-organisaties-zonder-winststreven is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder de overige gegevens, in overeenstemming met Rijk C1 Kleine-organisatie-zonder-winststreven.

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland geldende Rijk richtlijn C1 Kleine-organisaties-zonder-winststreven en de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT). Het bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in de Algemene Wet bestuursrecht, de Algemene Subsidieverordening Provincie Limburg 2017 e.v. alsmede de voorschriften zoals gesteld in de subsidiebeschikking van de Provincie Limburg d.d 12 maart 2019 met als kenmerk SAS-2018-00128.

In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de stichting in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

De raad van toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de stichting.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2019 en het Controleprotocol eindverantwoording verleende subsidies provincie Limburg 2017, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's
 - dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude,
 - van het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, die van materieel belang zijn,het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de entiteit;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;

- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een onderneming haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

Wij communiceren met de raad van toezicht onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Wij bevestigen aan de raad van toezicht dat wij de relevante ethische voorschriften over onafhankelijkheid hebben nageleefd. Wij communiceren ook met de raad over alle relaties en andere zaken die redelijkerwijs onze onafhankelijkheid kunnen beïnvloeden en over de daarmee verband houdende maatregelen om onze onafhankelijkheid te waarborgen.

Geleen, 30 juni 2020

Bongers, Posthumus & Verboord
accountants en belastingadviseurs B.V.

WAS GETEKEND

Drs. R T H Bosten RA

BIJLAGEN

Verantwoording provinciale subsidie 2019

	Subs	%	te maken kst	projecten (nr(s))	Verantwoording gemaakte kosten
1. buitenkracht					
1.1 Uitvoeren loket Buitenkracht Limburg	10.000,00	50%	20.000,00	Uitvoeren loket Buitenkracht Limburg	22.104,85
1.2 In beeld brengen landschapscommunity	24.000,00	50%	48.000,00	In beeld brengen landschapscommunity	105.691,86
1.3 Ondersteunen Landschapscommunity	24.000,00	50%	48.000,00	Ondersteunen Landschapscommunity	173.394,22
1.4 Organiseren werkdagen	162.500,00	50%	325.000,00	Organiseren werkdagen	340.557,87
1.5 30 jaar adoptieproject	5.000,00	50%	10.000,00	30 jaar adoptieproject	10.689,42
1.6 Ontwikkelen mentoren	17.500,00	50%	35.000,00	Ontwikkelen mentoren	34.231,26
1.7 Buitenkracht brigade Midden Limburg	18.000,00	30%	60.000,00	Buitenkracht brigade Midden Limburg	170.207,17
1.8 Uitbreiden en innoveren van het materiaal aanbod	12.500,00	50%	25.000,00	Uitbreiden en innoveren van het materiaal aanbod	19.370,81
subtotaal	273.500,00		571.000,00	subtotaal	876.247,47
2. buitenkennis					
2.1 Onderhoud forum	12.500,00	50%	25.000,00	Onderhoud forum	76.573,49
2.2 Uitvoering en ontwikkeling cursusprogramma	10.000,00	50%	20.000,00	Uitvoering en ontwikkeling cursusprogramma	74.562,02
subtotaal	22.500,00		45.000,00	subtotaal	151.135,51
3. buitenkans					
3.1 Onderzoeken nieuwe thema's en opstellen uitvoeringsvisie 2020-2023	20.000,00	50%	40.000,00	Onderzoeken nieuwe thema's en opstellen uitvoeringsvisie 2020-2023	64.226,71
3.2 Uitvoeren pilot projecten voortkomend uit verkenning	20.000,00	50%	40.000,00	Uitvoeren pilot projecten voortkomend uit verkenning	59.989,00
3.3 Participatie: Buiten portaal, fondsenwerving	9.000,00	50%	18.000,00	Participatie: Buiten portaal, fondsenwerving	22.892,36
3.4 Landschapsprojecten	60.000,00	30%	200.000,00	Landschapsprojecten	198.884,80
subtotaal	109.000,00		298.000,00	subtotaal	345.992,87
Algeheel totaal	405.000,00		914.000,00	Algeheel totaal	1.373.375,85

BIJLAGE 2

CBF staat van baten en lasten

Baten	Begr			
	2019	2019	2018	€
	€	€	€	€
Subsidies overheden en anderen	1.783.460	1.940.000	1.964.600	
Aandeel in acties van derden (PostcodeLoterij)	187.500	187.500	187.500	
Overige baten en lasten	1.078.458	340.000	169.501	
Som der baten	3.049.418	2.467.500	2.321.601	
Lasten				
Besteed aan doelstellingen				
Landschapsbeheer	1.848.382	2.105.919	1.662.500	1.366.858
Soortenbescherming	396.081	451.268	356.250	292.898
Cultuurhistorie	264.055	300.846	237.500	195.265
Vrijwilligerswerk	132.027	150.423	118.750	97.632
Som der lasten	2.640.544	3.008.455	2.375.000	1.952.654
Beheer en administratie	367.911	0	293.976	
Resultaat	40.963	92.500	74.971	
Toevoeging/onttrekking aan continuïteitsreserve	40.963	92.500	74.971	
IKL is niet actief inzake fondsenwerving				

CBF toelichting lastenverdeling naar doelstelling

Bestemming	Doelstelling											
	landschapsbeheer			soortenbescherming			cultuurhistorie/vrijwilligerswerk			Beheer en administratie		
	70%	15%	10%	5%	70%	15%	10%	5%	Totaal 2019	Begroet 2019	Totaal 2018	Totaal 2018
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Salarissen/sociale lasten	1.242.647	869.853	186.397	124.265	62.132				1.242.647	1.361.000	1.290.808	
Pensioenlasten	147.891	103.524	22.184	14.789	7.395				147.891	230.000	181.924	
Overige personeelskosten	310.845	217.592	46.627	31.085	15.542				310.845	19.000	0	
Reis-/verblijfskosten	5.016	3.511	752	502	251				5.016	0	3.302	
Huisvestingskosten	60.306	42.214	9.046	6.031	3.015				60.306	40.000	35.068	
Kantoorkosten	98.528	68.970	14.779	9.853	4.926				98.528	30.000	22.391	
Overige algemene kosten	215.325	150.728	32.299	21.533	10.766				215.325	487.500	296.522	
Directe projectkosten	927.897	649.528	139.185	92.790	46.395				927.897	300.000	416.614	
Kosten beheer en administratie (apparaatskosten), toegekend aan doelstellingen:										367.911		
										12%		
										3.008.455	2.467.500	2.246.629