



Stichting Landschapsbeheer Zeeland

Jaarrekening 2019



Gewaarmerkt d.d. 30 juni 2020
door F.A. de Vos MSc RA RB

INHOUDSOPGAVE

Pagina

Jaarrekening

Balans per 31 december 2019	4
Rekening van baten en lasten over 2019	5
Toelichting algemeen	6
Toelichting op de balans per 31 december 2019	8
Toelichting op de rekening van baten en lasten 2019	11
Bezoldiging directie	16
Resultaatbestemming, vaststelling en goedkeuring	18
Vaststelling jaarrekening 2019	19
Controleverklaring	20

Bijlagen

Samenvatting toedeling loonkosten aan doelstellingen en beheer en administratie	21
Overzicht bestedingen Nationale Postcode Loterij	22
Overzicht projecten	23
Samenvatting begroting 2020	25

Jaarrekening

BALANS PER 31 DECEMBER 2019 STICHTING LANDSCHAPSBEHEER ZEELAND

	31 december 2019	31 december 2018		31 december 2019	31 december 2018
ACTIVA			PASSIVA		
Materiële vaste activa			Reserves en Fondsen		
Bedrijfsmiddelen	28.252	6.822	Continuïteitsreserves		
Direct in gebruik voor doelstelling	100.601	61.904	Algemene continuïteitsreserve	287.366	197.137
	128.853	68.726			
Vorderingen en overlopende activa			Bestemmingsreserves		
Te ontvangen projectsubsidies	292.292	123.519	Reserve activa bedrijfsmiddelen	24.394	21.532
Debiteuren en overige vorderingen	200.953	224.596	Reserve activa doelstelling	107.337	83.834
	493.245	348.115		131.731	105.366
Liquide middelen			Voorzieningen		
	647.729	780.185	VOL overeenkomsten	53.404	87.326
			Wandelpaden groot onderhoud	134.501	116.350
			Wandelpaden metervergoeding	180.822	176.986
			Onderhoud collectieboomgaarden	9.250	12.000
				377.976	392.662
			Kortlopende schulden		
			Crediteuren en nog te betalen	146.766	118.985
			Loonbelasting en sociale premies	52.945	48.411
			Overige schulden en overlopende passiva	273.044	334.465
				472.754	501.861
Totaal	1.269.827	1.197.026	Totaal	1.269.827	1.197.026



Gewaarmerkt d.d. 30 juni 2020
door F.A. de Vos MSc RA RB

Rekening van baten en lasten 2019

	JAARREKENING 2019 €	BEGROTING 2019 €	JAARREKENING 2018 €
Baten uit eigen fondsenwerving	-	-	-
Baten van loterijorganisaties	215.722	187.500	200.500
Subsidies overheden	936.593	917.139	790.972
Sponsoring	2.044	-	5.989
Diverse fondsen	24.000	21.000	10.633
Baten als tegenprestatie voor de levering van producten en diensten	1.017.718	1.023.750	825.413
Overig	8.194	50	10.581
Totaal baten	2.204.270	2.149.439	1.844.088
Besteed aan doelstellingen			
<i>Doelstelling: toegankelijkheid</i>			
Uitvoeringskosten slz	131.741	122.392	134.784
Kosten eigen activiteiten	44.000	40.000	44.500
Projectkosten	247.316	237.500	193.258
Totaal besteed aan doelstelling	423.057	399.892	372.541
<i>Doelstelling: agrarisch natuur en landschapsbeheer</i>			
Uitvoeringskosten slz	26.012	36.543	48.943
Kosten eigen activiteiten	-	-	-
Projectkosten	-	-	-
Totaal besteed aan doelstelling	26.012	36.543	48.943
<i>Doelstelling: vrijwillig landschapsbeheer</i>			
Uitvoeringskosten slz	359.714	322.720	304.142
Kosten eigen activiteiten	86.692	84.000	78.356
Projectkosten	62.853	104.964	1.911
Totaal besteed aan doelstelling	509.259	511.684	384.409
<i>Doelstelling: natuur en landschapsbeheer particulieren/overheden</i>			
Uitvoeringskosten slz	193.257	222.813	209.269
Kosten eigen activiteiten	5.000	4.000	1.500
Projectkosten	23.995	23.000	23.494
Totaal besteed aan doelstelling	222.252	249.813	234.263
<i>Doelstelling: communicatie en kennis</i>			
Uitvoeringskosten slz	139.822	155.867	137.208
Kosten eigen activiteiten	-	-	-
Projectkosten	13.146	9.000	13.457
Totaal besteed aan doelstelling	152.968	164.867	150.665
<i>Doelstelling: cultuurhistorie</i>			
Uitvoeringskosten slz	67.042	62.813	49.503
Kosten eigen activiteiten	1.500	1.500	1.500
Projectkosten	30.239	26.500	21.565
Totaal besteed aan doelstelling	98.781	90.813	72.568
<i>Doelstelling: soorten/biodiversiteit</i>			
Uitvoeringskosten slz	278.891	250.326	218.781
Kosten eigen activiteiten	7.500	3.000	1.000
Projectkosten	174.732	247.800	101.733
Totaal besteed aan doelstelling	461.123	501.126	321.514
TOTAAL			
Uitvoeringskosten slz	1.196.480	1.173.474	1.102.630
Kosten eigen activiteiten	144.692	132.500	126.856
Projectkosten	552.281	648.764	355.418
Totaal besteed aan doelstelling	1.893.453	1.954.738	1.584.903
<i>Beheer en administratie</i>			
kosten beheer en administratie	194.220	190.736	182.628
Totaal lasten	2.087.673	2.145.474	1.767.531
Resultaat	116.598	3.965	76.557
Resultaat is besteed aan:			
Toevoeging/onttrekking continuïteitsreserves	90.229	8.245	120.637
Toevoeging/onttrekking bestemmingsreserves	26.365	2.353	30.675
Toevoeging/onttrekking overige reserves	-	6.633	74.754
	116.594	3.965	76.558

Toelichting algemeen

De Stichting Landschapsbeheer Zeeland is opgericht op 27 september 1982 en is gevestigd in Goes.

De Stichting is in geschreven in de Kamer van Koophandel onder nummer 41113806.

De doelstelling van de Stichting is het instandhouden en zo mogelijk verhogen van natuur en landschapswaarden (waaronder begrepen de cultuurhistorische waarden), met name in het cultuurlandschap in de provincie Zeeland.

Algemene grondslagen

De jaarrekening van de Stichting wordt opgesteld in overeenstemming met RJ-650 voor Fondsenwervende Instellingen, muv bijlage 3 'model toelichting bestedingen'. Daarnaast wordt voldaan aan de richtlijnen van het Centraal Bureau Fondsenwerving.

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten, tenzij anders vermeld.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Resultaten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Subsidievoorwaarden

De Stichting Landschapsbeheer Zeeland voldoet aan de volgende door subsidiegevers goedgekeurde subsidievoorwaarden: Algemene subsidieverordening provincie Zeeland 2013.

Grondslagen voor waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa zijn gefinancierd met eigen vermogen en worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Vorderingen en liquide middelen

De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde, onder aftrek van een noodzakelijk geachte voorziening voor oninbaarheid die door middel van individuele beoordeling van de vorderingen wordt bepaald. De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de Stichting.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit vrij besteedbaar en vastgelegd vermogen.

Het vrij besteedbaar vermogen is het vermogen dat op balansdatum beschikbaar is voor besteding aan de doelstelling en dient ook als buffer voor onverwachte tegenvallers. Het vastgelegd vermogen bestaat uit de bestemmingsreserves. De bestemmingsreserves zijn door het bestuur bestemde reserves voor een specifieke doelstelling. De specifieke bestemming van deze reserves is toegelicht in de toelichting op de balans.

Voorzieningen

Een voorziening wordt gevormd voor verplichtingen waarvan het waarschijnlijk is dat zij zullen moeten worden afgewikkeld en waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten. De omvang van de voorziening wordt bepaald door de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichtingen en verliezen per balansdatum af te wikkelen. Voorzieningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen baten en lasten in het verslagjaar. Onder baten worden verstaan de ontvangen bijdragen voor in het verslagjaar uitgevoerde projecten of deelprojecten dan wel de algemene bijdrage voor werkzaamheden van de Stichting zelve. De lasten hebben betrekking op het verslagjaar en worden bepaald met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen. Projecten kunnen worden uitgevoerd over een periode die meerdere boekjaren omvat. Baten en lasten worden in dat geval toegerekend aan het verslagjaar naar rato van de stand van de werkzaamheden of diensten.

Belastingplicht

De activiteiten van de stichting zijn vrijgesteld voor de omzetbelasting

Beleggingen

Er wordt door Stichting Landschapsbeheer Zeeland niet belegd met de ter beschikking gestelde gelden en eigen tegoeden.

Bestuursvergoedingen

Bestuurders ontvangen geen bezoldiging; aan bestuurders en gewezen bestuurders worden geen leningen, voorschotten en garanties verstrekt. Bestuurders ontvangen wel een vergoeding voor onkosten (reis en verblijfkosten, telefoonkosten, kopieerkosten, e.d.). Deze vergoeding is in de jaarrekening apart vermeld onder de hoofdgroep 'algemene kosten'.

Verschillenanalyse

De exploitatierekening over 2019 sluit met een positief saldo van € 116.594

Begroot was een positief saldo van € 3.965

Baten:

Sponsoring/diverse fondsen: verschil is ontstaan door de aangepaste verslaglegging conform richtlijnen RJ 650

EU-Pop en Interreg: door latere toekenning dan verwacht van het Pop3- project én door lagere baten in het Interreg project 2Bconnect

Overige subsidies Provincie Zeeland: extra opdrachten van de Provincie Zeeland, waaronder een aantal soortenprojecten.

Diverse bijdragen/overige baten: verschil ontstaan door de aangepaste verslaglegging conform richtlijnen RJ 650

Lasten:

Algemene kosten: extra kosten accountant voor rapport feitelijke bevindingen iks en inleen adviseur bedrijfsvoering

Kosten projecten: door uitstel toekenning Pop3- project en verschuiving uitgaven Interreg project 2Bconnect zijn er minder projectkosten gemaakt.

Kosten inleen personeel is minder dan begroot omdat er gekozen is voor tijdelijke uitbreiding van contracten van medewerkers, in plaats van het inhuur.

Begroting 2020

De als bijlage opgenomen begroting 2020 is 9 oktober 2019 door het bestuur SLZ vastgesteld

Toelichting op de balans per 31 december 2019

ACTIVA

Materiële vaste activa

	middelen	doelstelling	Totaal
Boekwaarde per 1 januari			
Aanschaffingswaarde	57.801	205.078	262.879
Cumulatieve afschrijvingen	50.979-	143.174-	194.153-
	<u>6.822</u>	<u>61.904</u>	<u>68.726</u>
Investerings	24.761	76.485	101.246
Desinvesteringen	38.484-	84.098-	122.582-
Afschrijving desinvesteringen	38.016	69.813	107.829
Afschrijvingen	2.862-	23.503-	26.365-
	<u>21.431</u>	<u>38.697</u>	<u>60.129</u>
Boekwaarde per 31 december			
Aanschaffingswaarde	44.078	197.465	241.543
Cumulatieve afschrijvingen	15.825-	96.864-	112.688-
Boekwaarde per 31 december	<u>28.253</u>	<u>100.601</u>	<u>128.855</u>

De afschrijvingen worden tijdsgelang vanaf het moment van ingebruikneming van het actief berekend over de aanschafwaarden en zijn gebaseerd op de volgende percentages:

Bedrijfsmiddelen	10 - 33,3
In gebruik voor de doelstelling	10 - 20

Te ontvangen projectsubsidies

	2019 €	2018 €
Provincie Zeeland		
Veiligheidsmaatregelen	5.875	-
Rugstreeppad	2.343	
Kwetsbare bijen	16.289	5.000
Streekeigenpad	1.715	
Kamsalamander		9.040
Cofinanciering Pop3	63.722	
Cofinanciering Partridge via HZL	40.068	27.658
	<u>130.012</u>	<u>41.698</u>
Interreg/POP subsidies		
Interreg 2beconnect	48.728	12.032
Interreg Pittig Fruit	5.197	10.070
Interreg Partridge	5.526	13.744
Pop3	63.722	
Pop wandelnetwerk Tholen	39.107	8.693
	<u>162.280</u>	<u>44.539</u>
Gemeenten / waterschap		
Gem Tholen wandelnetwerk	-	12.000
Gem Veere MNPF	-	8.000
Gem Schouwen Duiveland tbv netwerken	-	13.782
Waterschap kwetsbare bijen	-	3.500
	<u>-</u>	<u>37.282</u>
Totaal te ontvangen projectsubsidies	<u>292.292</u>	<u>123.519</u>
Debiteuren en overige vorderingen		
Provincie Zeeland	4.876	37.196
Gemeente / waterschap	70.428	23.755
Bijdrage Stichting Zeebra	17.815	34.125
Bijdrage Stichting Daegen	5.033	5.033
Bijdrage Pbcb	-	498
Particulieren en overigen	75.139	124.134
Kruisposten	8.018	
Vooruitbetaalde posten	19.644	
Dubieuze debiteuren	-	145-
	<u>200.953</u>	<u>224.596</u>
Totaal vorderingen	<u>493.245</u>	<u>348.115</u>
Liquide middelen		
Rabobank, rekening-courant	62.245	294.707
Rabobank, spaarrekening	585.484	485.478
	<u>647.729</u>	<u>780.185</u>

PASSIVA

	2019		2018
Reserves en fondsen	€		€
Continuïteitsreserve			
Algemene continuïteitsreserve	287.366		197.137
Continuïteitsreserve			
Stand per 1 januari	197.137	-	
Mutaties	90.229	197.137	
	287.366		197.137

De continuïteitsreserve is een vrije reserver en dient als buffer voor eventuele exploitatieverliezen in enig boekjaar

	2019		2018
Bestemmingsreserves	€		€
reserve activa bedrijfsmiddelen	24.394	21.532	
reserve activa doelstelling	107.337	83.834	
	131.731		105.366
Reserve activa bedrijfsmiddelen			
Stand per 1 januari	21.532	13.422	
Mutaties	2.862	8.110	
Stand per 31 december	24.394		21.532
Reserve activa doelstelling			
Stand per 1 januari	83.834	61.269	
Mutaties	23.503	22.565	
Stand per 31 december	107.337		83.834

Betreft een bestemmingsreserve ten behoeve van vervangingsinvesteringen. Het maximum van deze reserve is de aanschafwaarde van de materiële vaste activa

	2019		2018
Voorzieningen	€		€
VOL overeenkomsten	53.404 a)	87.326	
wandelpaden groot onderhoud	134.501	116.350	
wandelpaden metervergoeding	180.822	176.986	
onderhoud collectieboomgaarden	9.250	12.000	
	377.976		392.662

Voorziening VOL overeenkomsten

Stand per 1 januari	87.326	135.506	
Mutaties	33.922-	48.180-	
Stand per 31 december	53.404		87.326

SLZ heeft in het verleden 10 jaar lopende onderhoudsovereenkomsten afgesloten met eigenaren van kleine landschapselementen.

Sinds 2016 is dit niet meer het geval. ER worden geen overeenkomsten meer verlengd en de verplichtingen van de lopende overeenkomsten worden betaald uit de voorziening VOL overeenkomsten.

SLZ werd door de provincie Zeeland in de gelegenheid gesteld deze regeling te financieren

In de overeenkomsten is afgesproken wanneer welk onderhoud aan de landschapselementen moet plaatsvinden, en werd afgesproken in welk jaar daar welk bedrag voor beschikbaar gesteld wordt door SLZ aan de eigenaar.

Voorziening wandelpaden groot onderhoud

Stand per 1 januari	116.350		81.416	
Mutaties	18.150		34.934	
Stand per 31 december		134.500		116.350

Bij realisatie van de wandelpaden (netwerk en ommetjes) worden nu en dan voorzieningen aangebracht zoals bruggetjes en trekvloten

De voorzieningen worden aangebracht via projecten.

Om deze voorzieningen te onderhouden heeft SLZ de voorziening wandelpaden groot onderhoud gevormd

De voorziening wordt gevuld uit de provinciale bijdrage voor onderhoud van wandelpaden en uit eventueel aanvullend beschikbare middelen voor aanleg/onderhoud van wandelpaden.

	2019		2018	
	€		€	
Voorziening wandelpaden metervergoeding				
Stand per 1 januari	176.986		170.610	
Mutaties	3.835		6.376	
Stand per 31 december		180.821		176.986

SLZ sluit in opdracht van de Prov Zeeland langlopende contracten (7 jaar) met eigenaren af voor het in stand houden/onderhouden van wandelpaden. De hieruit voorkomende verplichting wordt volledig gestort in de voorziening wandelpaden metervergoeding.

Bij het afsluiten van een contract wordt de daarin voor de volledige periode van 7 jaar afgesproken vergoeding. De jaarlijkse betaling aan de eigenaar wordt daarna gedaan uit de voorziening.

SLZ is na het sluiten van het contract verplicht om de jaarlijkse vergoeding uit te betalen, indien de tegenpartij (de eigenaar) zich aan de afspraak houdt. Het gaat dus in wezen vanaf dat moment om een schuld aan de eigenaar.

In 2019 wordt € 52.000 toegevoegd voor contracten met ingangsdatum tot en met 1 januari 2019. De uitgaven (€ 48.165) betreffen de jaarvergoeding 2019.

voorziening onderhoud collectieboomgaarden

Stand per 1 januari	12.000		12.000	
Mutaties	2.750-		-	
Stand per 31 december		9.250		12.000

SLZ heeft in 2012/2017 enkele collectieboomgaarden aangeplant op terreinen van diverse overheden. Bij deze boomgaarden is afgesproken dat SLZ de komende jaren via een hoogstamabonnement het onderhoud zal doen.

De eigenaren hebben hun vergoeding voor dat onderhoud vooruit betaald, deze bijdragen vormen samen de voorziening.

De komende jaren wordt het onderhoud bekostigd uit deze voorziening.

Kortlopende schulden

Crediteuren en nog te betalen

Crediteuren	146.766		74.498	
Nog te betalen bedragen			44.487	
		146.766		118.985

Loonbelasting en sociale premies

Loonheffing en sociale lasten	30.909		24.607	
PAWW	1.792			
Pensioenen (BPL)	20.244		23.804	
		52.945		48.411

Overige schulden en overlopende passiva

Te betalen vakantiegeld	43.294		39.624	
Openstaande vakantiedagen	23.805		21.003	
Te betalen nettoloon	67		66	
Overige schulden	14.520		30.321	
Overige vooruitontvangen bedragen	191.359		243.451	
		273.044		334.465

Toelichting op de verlies en winstrekening 2019

BATEN	Jaarrekening 2019	Begroting 2019	Jaarrekening 2018
	€	€	€
Baten uit eigen fondsenwerving	-	-	-
Baten van loterij organisaties			
Nationale Postcodeloterij	215.722	187.500	200.500
	<u>215.722</u>	<u>187.500</u>	<u>200.500</u>
Baten van subsidies van overheden			
Provincie Zeeland (integrale kostensubsidie)	917.139	917.139	795.000
Provincie Zeeland terug te betalen subsidie	1.546-		25.028-
Provincie Zeeland NME bijdrage	21.000	-	21.000
	<u>936.593</u>	<u>917.139</u>	<u>790.972</u>
Sponsoring	<u>2.044</u>	<u>-</u>	<u>5.989</u>
Diverse fondsen	<u>24.000</u>	<u>21.000</u>	<u>10.633</u>
	<u>24.000</u>	<u>21.000</u>	<u>10.633</u>
Baten als tegenprestatie voor de levering van producten en diensten			
EU pop en interreg	197.255	223.025	82.649
Provincie Zeeland	163.800	146.025	54.660
Gemeenten/waterschappen	282.330	224.000	224.465
Onttrekking aan voorzieningen	84.839	72.000	97.941
Opbrengst diensten			
Bijdragen deelnemers/eigenaren projecten	125.381	168.200	147.468
Doorbelaste uitvoeringskosten	128.908	112.500	154.500
Bijdragen voor vrijwilligerswerk	35.205	71.000	63.729
Diverse bijdragen	-	7.000	-
	<u>1.017.718</u>	<u>1.023.750</u>	<u>825.413</u>
Overige baten			
Rentebaten	10	50	-
Aktiva resultaat	2.762		
Overig	5.422	-	10.581
	<u>8.194</u>	<u>50</u>	<u>10.581</u>
SOM VAN DE BATEN	<u>2.204.270</u>	<u>2.149.439</u>	<u>1.844.088</u>

UITVOERINGSKOSTEN SLZ

	Jaarrekening 2019 €	Begroting 2019 €	Jaarrekening 2018 €
Personeelskosten			
Brutolonen	865.763	813.000	810.765
Sociale lasten	187.603	172.500	171.544
Pensioen- en vutpremies	117.956	111.000	117.706
Indexering Provincie Zeeland (achteraf)	0	11.875	
Ontvangen ziektegeld	-	-	-
	<u>1.171.322</u>	<u>1.108.375</u>	<u>1.100.014</u>
 Inleen personeel	0	68.500	-
Mutatie vakantiedagen verplichting	2.802	4.000-	18.020-
Overige personeelskosten	36.058	38.000	35.080
	<u>1.210.183</u>	<u>1.210.875</u>	<u>1.117.075</u>
 Brutolonen			
Regulier personeel	862.940	813.000	807.844
Vakantiegeld	2.823	-	2.920
	<u>865.763</u>	<u>813.000</u>	<u>810.765</u>
 Sociale lasten			
Bedrijfsvereniging	186.756	172.500	172.420
Vakantiegeld	847	-	876-
	<u>187.603</u>	<u>172.500</u>	<u>171.544</u>
 Pensioen- en vutpremies			
Pensioen/vutpremies	117.956	115.000	117.706
 Ontvangen ziektegeld			
Ontvangen ziektegeld	-	-	-
 Mutatie vakantiedagenverplichting			
Mutatie vakantiedagenverplichting	2.802	4.000-	18.020-
 Overige personeelskosten			
Scholingskosten	8.213	7.000	6.097
Eenmalige uitkering jubilarissen	0	-	-
Reis- en verblijfkosten	23.672	26.000	20.664
Overige diverse kosten	4.173	5.000	8.320
	<u>36.058</u>	<u>38.000</u>	<u>35.080</u>
 Huisvestingskosten			
Kantoor huur, onderhoud enz.	39.565	34.000	32.176
 Kantoorkosten			
Porti- en telefoonkosten	9.627	9.000	9.253
Kopieerkosten/Kantoorbenodigdheden	10.446	9.000	7.646
Computernetwerk, website, software	13.598	11.500	7.381
	<u>33.671</u>	<u>29.500</u>	<u>24.280</u>
 Afschrijvingskosten bedrijfsmiddelen			
Afschrijvingskosten bedrijfsmiddelen	2.862	2.500	8.110
 Algemene kosten			
Administratie, accountant en bank	37.546	19.000	30.261
Verzekeringen	12.458	11.000	11.448
Vergoeding werk Landschapsbeheer NL	53.873	54.000	53.265
Onkostenvergoeding bestuur	735	2.500	440
Afwaardering vorderingen	-145	-	7.326
Overige kosten	48-	835	875
	<u>104.417</u>	<u>87.335</u>	<u>103.615</u>
 UITVOERINGSKOSTEN SLZ	<u>1.390.699</u>	<u>1.364.210</u>	<u>1.285.256</u>



KOSTEN EIGEN ACTIVITEITEN

	Jaarrekening 2019 €	Begroting 2019 €	Jaarrekening 2018 €
Kosten communicatie			
Publiciteit	-	-	-
	-	-	-
Kosten vrijwilligerswerk (zie ook projecten)			
Inleenvergoeding WIW	14.323	15.000	13.839
Afschrijving in gebruik doelstelling	23.502	21.000	22.566
Huur en inrichting werkplaatsen	11.589	13.000	11.437
Onkosten vrijwilligers	39.219	34.000	22.320
Dienstvoertuigen	32.710	32.000	30.941
Klein gereedschap	8.561	4.000	7.063
Overige exploitatiekosten	13.145	12.000	9.845
Onderhoudsvergoedingen	-	-	-
Loonwerk en materiaal	1.641	1.500	8.844
	<u>144.690</u>	<u>132.500</u>	<u>126.856</u>
TOTAAL KOSTEN EIGEN ACTIVITEITEN	<u>144.690</u>	<u>132.500</u>	<u>126.856</u>

KOSTEN PROJECTEN (excl kosten SLZ)

Materialen/diversen	233.165	235.200	75.061
Uitvoering werk door derden	184.779	276.564	120.278
Onderhoudsvergoedingen aan derden	64.187	69.000	69.007
Toevoeging aan voorzieningen	70.150	68.000	91.071
	<u>552.287</u>	<u>648.764</u>	<u>355.418</u>
TOTAAL KOSTEN PROJECTEN	<u>552.287</u>	<u>648.764</u>	<u>355.418</u>
SOM VAN DE LASTEN	<u>2.087.676</u>	<u>2.145.474</u>	<u>1.767.530</u>
RESULTAAT VOOR BESTEMMING	<u>116.594</u>	<u>3.965</u>	<u>76.558</u>

BESTEMMING RESULTAAT

Toevoeging/onttrekking aan continuïteitsreserves			
Risicoreserve	90.229	84.745	197.137
Reserve arbeidsongeschiktheid	-	37.500-	37.500-
Reserve machinebreuk	-	39.000-	39.000-
	<u>90.229</u>	<u>8.245</u>	<u>120.637</u>
Toevoeging/onttrekking aan bestemmingsreserves			
Reserve activa bedrijfsmiddelen	2.862	-	8.110
Reserve activa doelstelling	23.503	2.353	22.565
	<u>26.365</u>	<u>2.353</u>	<u>30.675</u>
Toevoeging/onttrekking aan overige reserves			
Algemene reserve	-	6.633-	74.754-
	-	6.633-	74.754-
RESULTAAT	<u>116.594</u>	<u>3.965</u>	<u>76.558</u>

KOSTEN TOTAAL

samengevat per doelstelling en beheer en administratie

Jaarrekening 2018										
	doelstellingen								beheer en administratie	TOTAAL
	toegankelijkheid	cultuurhistorie	soorten/ biodiversiteit	vrijwilligers werk	agrarisch natuur- en landschapsbeheer	natuur en landschapsbeheer particulieren overheden	communicatie en kennis	SUB TOTAAL doelstellingen	beheer en administratie	TOTAAL
12.22%	4.49%	19.84%	27.58%	4.44%	18.98%	12.44%	100.00%			
salarissen/soc lasten	116.969	42.960	189.865	263.943	42.474	181.610	119.073	956.894	143.121	1.100.014
ov. personeelskosten	2.143	787	3.478	4.835	778	3.327	2.181	17.529	469	17.060
huisvesting kantoor	3.421	1.257	5.554	7.721	1.242	5.312	3.483	27.990	4.186	32.176
kantoorkosten	2.581,85	948	4.191	5.826	938	4.009	2.628	21.121	3.159	24.280
afschrijvingskosten	862,39	317	1.400	1.946	313	1.339	878	7.055	1.055	8.110
algemene kosten	8.806	3.234	14.294	19.871	3.198	13.672	8.964	72.039	31.576	103.615
UITVOERINGSKOSTEN	134.784	49.503	218.781	304.142	48.943	209.269	137.208	1.102.629	182.628	1.285.256
EIGEN ACTIVITEITEN	44.500	1.500	1.000	78.356	-	1.500	-	126.856	-	126.856
PROJECTEN	193.258	21.565	101.733	1.911	-	23.494	13.457	355.418	-	355.418
TOTAAL	372.542	72.568	321.514	384.409	48.943	234.263	150.665	1.584.903	182.628	1.767.530

toelichting:
gemiddeld aantal personeelsleden in fulltime arbeidsplaatsen: 16,5
salaris en soclasten toegedeeld op basis van gerealiseerde ureninzet per medewerker per doelstelling na aftrek kosten beheer en administratie
overige kosten verdeeld over doelstellingen volgens procentuele verdeling van salarissen/soclasten na aftrek kosten beheer en administratie

Begroting 2019-1										
	doelstellingen								beheer en administratie	TOTAAL
	toegankelijkheid	cultuurhistorie	soorten/ biodiversiteit	vrijwilligers werk	agrarisch natuur- en landschapsbeheer	natuur en landschapsbeheer particulieren overheden	communicatie en kennis	SUB TOTAAL doelstellingen	beheer en administratie	TOTAAL
10,54%	5,41%	21,55%	27,78%	3,15%	19,18%	12,40%	100,00%			
salarissen/soc lasten	107.156	54.994	219.165	282.547	31.994	195.077	128.068	1.017.000	148.000	1.165.000
ov. personeelskosten	3.475	1.784	7.108	9.164	1.038	6.327	4.069	32.984	1.016	34.000
huisvesting kantoor	3.127	1.605	6.396	8.246	934	5.693	3.679	29.681	4.319	34.000
kantoorkosten	2.713	1.393	5.550	7.155	810	4.940	3.192	25.752	3.748	29.500
afschrijvingskosten	230	118	470	606	69	419	270	2.182	318	2.500
algemene kosten	5.690	2.920	11.637	15.002	1.699	10.358	6.694	54.000	33.335	87.335
Enmalige indexering Prov. Zld.							11.875	11.875	-	11.875
UITVOERINGSKOSTEN	122.392	62.813	250.326	322.720	36.543	222.813	155.867	1.173.474	180.736	1.364.210
EIGEN ACTIVITEITEN	40.000	1.500	3.000	84.000	-	4.000	-	132.500	-	132.500
PROJECTEN	237.500	26.500	247.800	104.964	-	23.000	9.000	648.764	-	648.764
TOTAAL	399.892	90.813	501.126	511.684	36.543	249.813	164.867	1.900.233	188.108	2.145.474

toelichting:
gemiddeld aantal personeelsleden in fulltime arbeidsplaatsen: 16,9 exclusief id/wiv
salaris en soclasten toegedeeld op basis van gerealiseerde ureninzet per medewerker per doelstelling na aftrek kosten beheer en administratie
overige kosten verdeeld over doelstellingen volgens procentuele verdeling van salarissen/soclasten na aftrek kosten beheer en administratie

Jaarrekening 2019										
	doelstellingen								beheer en administratie	TOTAAL
	toegankelijkheid	cultuurhistorie	soorten/ biodiversiteit	vrijwilligers werk	agrarisch natuur- en landschapsbeheer	natuur en landschapsbeheer particulieren overheden	communicatie en kennis	SUB TOTAAL doelstellingen	beheer en administratie	TOTAAL
11,01%	5,60%	23,31%	30,06%	2,17%	16,15%	11,69%	100,00%			
salarissen/soc lasten	114.237	58.134	241.834	311.918	22.556	167.579	121.244	1.037.501	133.822	1.171.322
ov. personeelskosten	4.098	2.066	8.676	11.190	809	6.012	4.350	37.222	1.639	38.861
huisvesting kantoor	3.886	1.978	8.227	10.611	767	5.701	4.125	35.294	4.271	39.565
kantoorkosten	3.307	1.683	7.002	9.031	653	4.852	3.510	30.037	3.634	33.671
afschrijvingskosten	281	143	595	768	56	412	258	2.553	309	2.862
algemene kosten	5.932	3.019	12.557	16.196	1.171	8.702	6.296	53.872	50.545	104.417
UITVOERINGSKOSTEN	131.741	67.042	278.891	359.714	26.012	193.257	139.822	1.196.480	194.220	1.390.699
EIGEN ACTIVITEITEN	44.000	1.500	7.500	86.892	-	5.000	-	144.692	-	144.692
PROJECTEN	247.316	30.239	174.732	62.853	-	23.995	13.146	552.281	-	552.281
TOTAAL	423.057	98.781	481.123	509.259	26.012	222.252	152.968	1.893.453	194.220	2.087.673

toelichting:
gemiddeld aantal personeelsleden in fulltime arbeidsplaatsen: 18 exclusief id/wiv
salaris en soclasten toegedeeld op basis van gerealiseerde ureninzet per medewerker per doelstelling na aftrek kosten beheer en administratie
overige kosten verdeeld over doelstellingen volgens procentuele verdeling van salarissen/soclasten na aftrek kosten beheer en administratie

Toelichting bij enkele posten

UITVOERINGSKOSTEN SLZ

Kosten beheer en administratie

In verband voorschriften in het kader van richtlijn 650 voor de verslaggeving van fondsenwervende instellingen worden vanaf 2008 de kosten van beheer en administratie zo nauwkeurig mogelijk uitgerekend en apart vermeld in de jaarrekening.

Norm kosten beheer en administratie

Het bestuur heeft op 1 april 2010 de volgende norm vastgesteld voor de kosten van beheer en administratie. SLZ hanteert voor de berekening van de kosten beheer en administratie de richtlijn van de VFI-branchorganisatie. Deze berekening wordt in de begroting en jaarrekening inzichtelijk gepresenteerd. SLZ baseert de norm voor de kosten beheer en administratie op de maximale hoogte van de kosten beheer en administratie, zoals berekend in de afgelopen jaren. Dat betekent dat de norm wordt: de kosten beheer en administratie mogen maximaal 13% van de totale kosten bedragen.

Aangezien de hoogte van de kosten beheer en administratie zeer sterk wordt bepaald door de eigenheid van de betreffende organisatie, haar activiteiten en werkomgeving is het onmogelijk om de norm anders dan op deze wijze vast te stellen. Dat blijkt ook wel uit de grote variatie in de hoogte van de norm bij diverse organisaties (van 0% tot ca. 35% van de totale kosten) zoals vastgesteld bij de uitreiking van de transparantprijs 2009, en uit het feit dat het CBF zich niet waagt aan het geven van richtlijnen anders dan: er moet een norm zijn.

Bezoldiging directie

Het bestuur heeft het bezoldigingsbeleid, de hoogte van de directiebeloning en de hoogte van andere bezoldigingscomponenten vastgesteld.

Bij de bepaling van het bezoldigingsbeleid en de vaststelling van de beloning wordt de cao Bos en Natuur, ondernemingsdeel de Landschappen toegepast.

SLZ leeft de regeling "Beloning Directeuren van Goede Doelen (versie 1 januari 2018)" na. Het bezoldigingsbeleid wordt periodiek geactualiseerd. De laatste evaluatie was in 2017.

Naam J.A. van der Velden
Functie directeur

Dienstverband

Aard (looptijd) onbepaald	
uren	32
parttime percentage	86,486
periode	1/1-31/12

Bezoldiging (EUR)

Jaarinkomen	
bruto loon/salaris	70.844
vakantiegeld	5.531
vaste eindejrsuitkering	-
* jubileumuitkering/uitbetaling	-
niet opgenomen vakantiedagen	-
Totaal	76.375

Belaste vergoedingen/bijtellingsen	
Pensioenlasten (wg deel)	18.745
Pensioencompensatie	
Overige beloningen op termijn	-
Uitkeringen beëindiging dienstverband -	
	18.745

Totaal 2019 **95.120**

Het jaarinkomen van de individuele directieleden (in loondienst) blijft binnen het maximum van EUR 98.808 volgens de Regeling beloning directeuren van goededoelenorganisaties.

Ook het jaarinkomen, de belaste vergoedingen/bijtellings, de pensioenlasten en de overige beloningen op termijn samen, blijven binnen het in de regeling opgenomen maximum van EUR 161.730 per jaar.

Voor een toelichting op het beleid en de uitgangspunten voor de directiebezoldiging verwijzen we naar hoofdstuk van het jaarverslag

Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden. De WNT is van toepassing op Stichting Landschapsbeheer Zeeland. Het voor Stichting Landschapsbeheer Zeeland toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2019 € 194,000 (Het betreft Leidinggevende topfunctionaris).

Naast de hieronder vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2019 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

bedragen x € 1	J.A. vd Velden
Functiegegevens⁵	Directeur
Aanvang ⁶ en einde functievervulling in 2019	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) ⁷	0,86486
Dienstbetrekking? ⁸	ja
Bezoldiging⁹	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	95120
Beloningen betaalbaar op termijn	N.v.t.
Subtotaal	95120
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ¹⁰	167.784
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag ¹¹	N.v.t.
Bezoldiging	95120
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan ¹²	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling ¹³	N.v.t.
Gegevens 2018¹⁴	
	J.A. vd Velden
Functiegegevens⁵	Directeur
Aanvang ⁶ en einde functievervulling in 2018	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) ⁷	0,86486
Dienstbetrekking? ⁸	ja
Bezoldiging⁹	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	92.471
Beloningen betaalbaar op termijn	N.v.t.
Subtotaal	92.471
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ¹⁰	163.459
Bezoldiging	92.471

RESULTAATBESTEMMING, VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Statutaire bepaling inzake de bestemming van het resultaat:

Het resultaat staat ter beschikking van het bestuur dat dit geheel of gedeeltelijk kan bestemmen tot vorming van, of storting in, één of meer algemene of bijzondere reservefondsen.

Resultaatbestemming.

Het resultaat over 2019 ter grootte van € 116.594 is toegevoegd/onttrokken aan:

Continuïteitsreserve:

€ 90.229

Reserve activa bedrijfsmiddelen:

€ 2.862

Reserve activa doelstelling:

€ 23.503

Vaststelling jaarrekening, d.d. 24 juni 2020

Datum:

Mw. G.J. van de Velde-de Wilde
Voorzitter

Datum:

Dhr. J.F.A.M. Timmers
Secretaris

Datum:

Dhr. M.W. Ruisaard
Penningmeester

Datum:

Dhr. M.A. van t Westeinde
Vicevoorzitter

Datum:

Mw. J. Bierens-Imanse
Bestuurslid

Datum:

Dhr. T.M.S. Collette
Bestuurslid

Datum:

Mw. A.C.J. Overwater
Bestuurslid

Aan het bestuur van
Stichting Landschapsbeheer Zeeland.
Klein Frankrijk 1
4461 ZN Goes

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2019

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2019 van Stichting Landschapsbeheer Zeeland te Goes gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Landschapsbeheer Zeeland per 31 december 2019 en van het resultaat over 2019 in overeenstemming met de bepalingen van RJ 650 'Fondsenwervende instellingen' en de bepalingen krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT). Waarbij de bepalingen van RJ 650 zijn gehanteerd, met uitzondering van een, ten opzichte van het voorgeschreven model, afwijkende toelichting op de bestedingen.

De jaarrekening bestaat uit:

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

Naar ons oordeel geeft de in de jaarrekening opgenomen financiële verantwoording, op basis van voorcalculatorische uurtarieven, ingevolge de Algemene subsidieverordening Zeeland 2013 en het Algemeen subsidiebesluit Zeeland 2013 van Stichting Landschapsbeheer Zeeland te Goes inzake de integrale kosten subsidie voor het jaar 2019 verleend met brief van 17/12/2019 met kenmerk voor het project 19435201 in alle van materieel belang zijnde aspecten juist weer, in overeenstemming met het controleprotocol behorende bij het Algemeen subsidiebesluit Zeeland 2013.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen en de Regeling controleprotocol WNT 2019 en het controleprotocol behorende bij het Algemeen subsidiebesluit Zeeland 2013. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Landschapsbeheer Zeeland zoals vereist in de Verordening inzake de 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.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- het bestuursverslag;

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 grond van RJ 650 'Fondsenwervende instellingen' vereist is.

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 RJ 650 'Fondsenwervende instellingen' en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met RJ 650 'Fondsenwervende instellingen'.

C. 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 RJ 650 'Fondsenwervende instellingen', waarbij voor de toelichting op de bestedingen wordt afgeweken van het voorgeschreven model, en de bepalingen krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT). In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Tevens is het bestuur van de entiteit is verantwoordelijk voor het samenstellen van de aanvraag tot vaststelling en de bijbehorende financiële verantwoording in overeenstemming met de Algemene subsidieverordening Zeeland 2013, het Algemeen subsidiebesluit Zeeland 2013 en de voorwaarden zoals benoemd in de beschikking tot subsidieverlening. Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het samenstellen van de aanvraag tot vaststelling en de bijbehorende financiële verantwoording mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

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.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen en de Regeling controleprotocol WNT 2019 en het controleprotocol behorende bij het Algemeen subsidiebesluit Zeeland 2013. Waarbij de werkelijke kosten voor de integrale kostensubsidie zijn berekend op basis van de voorcalculatorische uurtarieven.

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, 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, 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 stichting 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 stichting 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.

Wij communiceren met de met governance belaste personen ('het bestuur') 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.

Middelburg, 30 juni 2020

P&P Audit B.V.

WAS GETEKEND

F.A. de Vos MSc RB,
Registeraccountant

Bijlagen

declarabele uren per doelstelling en uren beheer en administratie 2019

doelstelling	groep medewerkers				TOTAAL
	directie/ projectleiding	project medewerkers	administratief personeel	onderhouds medewerkers	
toegankelijkheid	921	546	104	762	2333
agraris n+l beheer	66	411	0	0	477
vrijwilligerswerk	839	1930	845	3913	7527
particulier n+l beheer	531	1670	265	1365	3830
communicatie en kennis	908	1413	1	24	2346
cultuurhistorie	320	812	0	45	1176
biodiversiteit	1568	2923	192	189	4871
TOTAAL	5152	9704	1407	6297	22597

groep medewerkers						
	directie/ projectleiding	project medewerkers	administratief personeel	onderhouds medewerkers	TOTAAL	totaal %
salaris+soc lasten	€ 323.397	€ 434.742	€ 38.711	€ 240.650	€ 1.037.500	
per doelstelling:						
toegankelijkheid	€ 57.812	€ 24.439	€ 2.862	€ 29.123	€ 114.237	11,01%
agraris n+l beheer	€ 4.143	€ 18.413	€ 0	€ 0	€ 22.556	2,17%
vrijwilligerswerk	€ 52.665	€ 86.442	€ 23.257	€ 149.553	€ 311.918	30,06%
n+l beheer part/overh	€ 33.332	€ 74.816	€ 7.280	€ 52.151	€ 167.579	16,15%
communicatie en kennis	€ 56.996	€ 63.303	€ 28	€ 917	€ 121.244	11,69%
cultuurhistorie	€ 20.055	€ 36.378	€ 0	€ 1.701	€ 58.134	5,60%
biodiversiteit	€ 98.394	€ 130.951	€ 5.284	€ 7.204	€ 241.834	23,31%
TOTAAL	€ 323.397	€ 434.742	€ 38.711	€ 240.650	€ 1.037.500	100,00%

toedeling kosten salaris+soc lasten op basis van declarabele uren per doelstelling

beheer en administratie:		uren			loonkosten		
medewerker	taak	totaal	b+a	% van totaal	totaal	b+a	
dobbelaar	management	1248	251	20,11%	€ 56.190	€	11.301
geus	management	1664	271	16,29%	€ 81.420	€	13.260
vd velden	directie	1664	739	44,41%	€ 105.330	€	46.778
wilderom	secretariaat	1248	704	56,41%	€ 35.264	€	19.893
voets	arbo	1664	83	4,99%	€ 54.107	€	2.699
wielemaker	ict	832	33	3,97%	€ 27.426	€	1.088
voogd	beheer ict	1924	161	8,37%	€ 77.332	€	6.471
klip	financien	1924	1159	60,24%	€ 53.673	€	32.332
			3401			€	133.822

Berekening kosten beheer en administratie 2019

Kosten beheer en administratie worden als volgt berekend:				kosten b+a	
de loonkosten totaal				€ 1.171.322	
de loonkosten beheer en administratie				€ 133.822	€ 133.822
de verhouding loonkosten beheer en administratie/loonkosten totaal (verdeelsleutel A)				0,11	
toedeling aan kosten b+a					
ontvangen ziektegeld		€ -	verdeelsleutel A	€ -	€ -
openst vakantiedagen		€ 2.802	verdeelsleutel A	€	€ 320
overige personeelskosten	scholing	€ 8.213	verdeelsleutel A	€	€ 938
	reis en verblijf	€ 23.672	niet toedelen	€	€ -
	overig divers	€ 4.173	verdeelsleutel A	€	€ 477
huisvesting		€ 39.565	verdeelsleutel A	€	€ 4.520
kantoorkosten		€ 33.671	verdeelsleutel A	€	€ 3.847
afschrijving bedrsmiddelen		€ 2.862	verdeelsleutel A	€	€ 327
algemene kosten	admin, accou, bank, verzek	€ 50.003	totaal	€	€ 50.003
	vergoeding werk LBN	€ 53.873	niet	€	€ -
	onkosten bestuur	€ 735	totaal	€	€ 735
	overig divers	€ 194	totaal	€	€ -194
Kosten beheer en administratie Totaal				€	€ 194.796



Gewaarmerkt d.d. 30 juni 2020
door F.A. de Vos MSC RA RB

OVERZICHT BESTEDINGEN NATIONALE POSTCODE LOTERIJ:

bijdrage 2019 Nationale Postcode Loterij:	€ 187.500
---	-----------

Project

natuurwerkdag	€ 11.000	
vrijwilligers op historische buitenplaatsen	€ 8.000	
vrijwilligerswerk		€ 19.000
herstel streekeigen erven Zeeland	€ 3.500	
kleine bosjes project abonnement	€ 6.500	
hoogstamabonnement project abonnement	€ 14.000	
ervenabonnement project abonnement	€ 20.000	
particulier natuur- en landschapsbeheer		€ 44.000
ken je erf	€ 45.000	
communicatie en kennis		€ 45.000
zeeuwse ankers	€ 4.000	
streekeigen erfgoed en vrijwilligers	€ 22.500	
herstel culthist elem Zeeland	€ 2.000	
cultuurhistorie		€ 28.500
oude fruitrassen/dorpsboomgaarden	€ 42.000	
kwetsbare zeeuwse bijen	€ 500	
interreg 2bconnect	€ 2.500	
interreg meer natuur voor pittig fruit	€ 6.000	
biodiversiteit		€ 51.000
Extra bijdrage Bijenlinie via Landschappen NL		€ 28.222
TOTAAL		€ 215.722

OVERZICHT PROJECTEN

Op basis van voorcalculatorische tarieven

activiteiten mede gefinancierd door integrale kostensubsidie provincie Zeeland

overige activiteiten, niet gefinancierd door integrale kostensubsidie provincie Zeeland

UITGAVEN	materiaal/ diversen	uitvoering werk door derden	onderhouds- vergoedingen aan derden	toevoeging aan voorzieningen	voorbereiding/ begeleiding slz	uitvoering slz uren	uitvoering slz vrijwilligerswerk	totaal
toegankelijkheid platteland								
wandelnetwerk zld basis/wandelevent	1.050	0	0	0	21.569	1.298	0	23.917
wandelnetwerk zld beheer	36.614	9.510	48.165	70.150	33.863	57.428	44.000	299.730
wandelnetwerk tholen fase 2	77.823	0	0	0	13.035	15.519	0	108.377
	119.491	9.510	48.165	70.150	71.136	77.628	44.000	440.080
vrijwillig landschapsbeheer								
vrijwilligerswerk basis 2019	0	0	0	0	30.231	124.838	44.437	199.506
professionalisering vrijwilligerswerk	36.694	0	0	0	14.700	50.895	0	102.289
landschapsonderhoud	0	989	0	0	1.750	150.353	35.500	188.592
natuurwerkdag	1.377	0	0	0	6.388	19.148	4.500	31.413
vrijwilligers op historische buitenplaatsen	224	0	0	0	8.050	8.059	2.250	18.583
bacterievuurcontrole Zeeland	0	69	0	0	3.763	25.868	0	29.700
Veiligheidsmaatregelen	23.500	0	0	0	0	0	5	23.505
vergroening schoolpleinen	0	0	0	0	8.531	878	0	9.409
	61.795	1.058	0	0	73.413	380.039	86.692	602.997
natuur en landschapsbeheer particulieren en overheden								
algemene advisering particulieren/overheden	0	0	0	0	20.694	51.281	0	71.975
herstel streekeigen erven Zeeland	0	0	0	0	875	4.785	0	5.660
kleine bosjes project abonnement	0	0	0	0	2.013	16.388	1.500	19.901
hoogstamabonnement project abonnement	0	225	0	0	4.638	53.003	2.000	59.866
grenslindenabonnement project abonnement	0	0	0	0	700	2.809	0	3.509
ervenabonnement project abonnement	0	2.039	0	0	9.319	26.336	1.500	39.194
vol overeenkomsten	0	0	16.022	0	4.375	25.140	0	45.537
part natuur en landschapsbeheer werk voor derden	0	5.709	0	0	3.850	18.506	0	28.065
	0	7.973	16.022	0	46.464	198.248	5.000	273.707
communicatie en kennis								
communicatie algemeen (zonder kennis)	9.727	0	0	0	47.075	26.861	0	83.663
ken je erf	428	0	0	0	21.000	29.903	0	51.331
Kennis	0	0	0	0	6.913	15.356	0	22.269
Branding	0	0	0	0	11.813	0	0	11.813
kennis en communicatie werk voor derden	0	2.991	0	0	4.463	24.570	0	32.024
	10.155	2.991	0	0	91.264	96.690	0	201.100
cultuurhistorie								
zeeuwse ankers	0	0	0	0	4.113	4.421	0	8.534
streekeigen pad	0	0	0	0	6.873	13.722	0	20.595
Visie Erfgoed en Ruimte	0	0	0	0	0	0	0	0
LUP / Fort St. Anthonius	0	4.090	0	0	875	0	0	4.965
streekeigen erfgoed en vrijwilligers	0	5.429	0	0	6.300	26.501	1.500	39.730
herstel cultuurst elem Zeeland	0	20.720	0	0	4.900	6.834	0	32.454
	0	30.239	0	0	23.061	51.478	1.500	106.278
biodiversiteit								
biodiversiteit basis	0	0	0	0	4.550	14.827	0	19.377
oude fruitrassen/dorpsboomgaarden	2.643	0	0	0	24.544	16.159	6.500	49.846
rugstreeppad	5.651	0	0	0	2.360	12.095	0	20.106
kwetsbare zeeuwse bijen	8.583	0	0	0	4.210	12.306	0	25.099
bijenlinies	6.688	8.400	0	0	10.850	4.534	1.000	31.472
Kiekdief in zeeland	0	0	0	0	0	0	0	0
pop3 organisatie	0	0	0	0	3.763	0	0	3.763
Pop3 herstel zeeuwse toperven	0	4.219	0	0	8.663	18.428	0	31.310
Pop3 landschapsparels	0	9.411	0	0	6.913	10.463	0	26.787
Pop3 succesgebieden boerenlandnatuur	0	8.380	0	0	8.925	7.729	0	25.034
Pop3 stapstenen voor soorten	0	10.561	0	0	2.886	27.101	0	40.548
Interreg partridge	587	0	0	0	9.328	18.398	0	28.313
Interreg 2bconnect	14.204	92.037	0	0	60.346	0	0	166.587
Interreg meer natuur voor pittig fruit	3.368	0	0	0	3.693	6.637	0	13.698
	41.724	133.008	0	0	151.031	148.677	7.500	481.940
agrarisch natuur en landschapsbeheer								
dägen beheer walcheren fase 1	0	0	0	0	2.188	1.485	0	3.673
de haegen walcheren fase 2	0	0	0	0	0	0	0	0
agrarisch natuurbeheer individueel advies	0	0	0	0	3.588	3.240	0	6.828
agrarisch natuurbeheer werk voor derden	0	0	0	0	0	23.018	0	23.018
	0	0	0	0	5.776	27.743	0	33.519
TOTAAL ACTIVITEITEN	233.165	184.779	64.187	70.150	462.145	980.502	144.692	2.139.620

OVERZICHT PROJECTEN

op basis van voorcalculatorische tarieven

activiteiten mede gefinancierd door integrale kostensubsidie provincie Zeeland

overige activiteiten, niet gefinancierd door integrale kostensubsidie provincie Zeeland

	euf pop interreg	nationale postcode- loterij	diverse fondsen	provincie Zeeland projecten	gemeenten water schappen	sponsoring tbv materiaal	deelnemers eigenaren	diverse opdracht gevers	bijdragen voor vrijwilligers werk	onttrekking aan voor zieningen/ reserves	provincie Zeeland integrale kosten subsidie	prov zld inc aan iks toegev subs	bijdrage slz	totaal
INKOMSTEN														
toegankelijkheid														
wandelnetsid basis/wandelevent	0	0	3.000	0	300	0	0	0	0	0	20.500	0	117	23.917
wandelnetsid beheer	0	0	0	0	88.684	0	347	0	0	48.165	155.000	0	7.534	299.730
wandelnetsid tolen fase 2	30.414	0	4.000	0	33.000	0	26.163	0	0	0	12.000	0	800	106.377
bevestigingspad	0	0	0	7.180	2.560	0	0	0	0	0	0	0	316	10.056
	30.414	0	7.000	7.180	124.544	0	26.509	0	0	48.165	187.500	0	8.767	440.079
vrijwilligerswerk														
vrijwilligerswerk basis 2019	0	0	7.500	0	0	0	0	0	0	0	191.000	0	1.006	199.506
Professionalisering vrijwilligerswerk	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	102.264	25	102.289
landschapsonderhoud	0	0	0	0	21.988	0	0	0	35.205	0	130.000	0	1.419	188.592
natuurwerkdag	0	11.000	500	0	3.107	0	0	0	0	0	16.000	0	806	31.413
vrijwilligers op historische buitenplaatsen	0	8.000	0	0	3.000	0	210	0	0	0	7.000	0	373	18.583
bacterievuurcontrole Zeeland	0	0	0	0	17.442	0	3.240	0	0	0	9.000	0	18	29.700
Veiligheidsmaatregelen	0	0	0	23.500	0	0	0	0	0	0	0	0	5	23.505
vergroening schoolpleinen	0	0	20.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-10.591	9.409
	0	19.000	28.000	23.500	45.517	0	3.450	0	35.205	0	353.000	102.264	-6.939	602.997
natuur en landschapsbeheer particulieren en overheden														
algemene advisering particulieren/overheden	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	72.000	0	-25	71.975
herstel streekgeigen erven Zeeland	0	3.500	0	0	0	0	1.200	0	0	0	1.000	0	-40	5.660
kleine bossen project abonnement	0	6.500	0	0	0	0	11.540	0	0	0	1.000	0	851	19.801
hoogstamabonnement project abonnement	0	14.000	0	0	0	0	28.214	0	0	2.750	14.500	0	402	58.666
grenslandenabonnement project abonnement	0	0	0	0	0	0	2.820	0	0	0	500	0	189	3.509
ervanabonnement project abonnement	0	20.000	0	0	0	0	17.156	0	0	0	1.500	0	538	39.194
vol overeenkomsten	0	0	0	0	552	0	0	0	0	33.924	26.000	0	-14.939	45.537
part natuur en landschapsbeheer werk voor derden	0	0	0	0	0	0	0	37.983	0	0	0	0	-9.918	28.065
	0	44.000	0	0	552	0	60.930	37.983	0	36.674	116.500	0	-22.932	273.707
communicatie en kennis														
communicatie algemeen (zonder kennis)	0	0	8.500	0	0	0	4.355	0	0	0	69.000	0	1.808	83.663
ken je erf	0	45.000	1.500	0	0	0	798	0	0	0	4.500	0	-467	51.331
Kennis	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	22.000	0	289	22.289
Branding	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	11.875	0	-62	11.813
kennis en communicatie werk voor derden	0	0	0	0	0	0	0	66.985	0	0	0	0	-34.961	32.024
	0	45.000	10.000	0	0	0	5.153	66.985	0	0	107.375	0	-33.413	201.100
cultuurhistorie														
zeeuwse ankers	0	4.000	0	0	0	0	0	0	0	0	4.000	0	534	8.534
streekgeigen pad	0	0	0	20.595	0	0	0	0	0	0	0	0	0	20.595
Visie Erfgoed en Ruimte	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
LUP / Fort St. Antonius	0	0	0	0	7.000	0	0	0	0	0	0	0	-2.035	4.965
streekgeigen erfgoed en vrijwilligers	0	22.500	0	0	5.903	0	553	0	0	0	10.000	0	774	39.730
herstel cultuist elem Zeeland	0	2.000	0	0	10.000	0	12.720	0	0	0	7.000	0	734	32.454
	0	28.500	0	20.595	22.903	0	13.273	0	0	0	21.000	0	7	106.278
biodiversiteit														
biodiversiteit basis	0	0	0	0	475	0	0	0	0	0	18.500	0	402	19.377
oude fruitassen/dorpsboomgaarden	0	42.000	0	0	2.000	0	7.756	0	0	0	0	0	-1.910	49.846
rugstreeppad	0	0	0	20.106	0	0	0	0	0	0	0	0	0	20.106
kwetsbare zeeuwse bijen	0	500	0	16.289	0	0	8.310	0	0	0	0	0	0	25.099
bijenlijnes	0	28.222	0	0	3.250	0	0	0	0	0	0	0	0	31.472
Kiekkendief in zeeland	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
pop3 organisatie	1.882	0	0	1.882	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3.763
Pop3 herstel zeeuwse toperven	15.655	0	0	15.655	0	0	0	0	0	0	0	0	0	31.310
Pop3 landschapsparels	13.394	0	0	13.394	0	0	0	0	0	0	0	0	0	26.787
Pop3 succesgebieden boerenlandnatuur	12.517	0	0	12.517	0	0	0	0	0	0	0	0	0	25.034
Pop3 stapstenen voor soorten	20.274	0	0	20.274	0	0	0	0	0	0	0	0	0	40.548
interreg partridge	14.801	0	0	12.409	0	0	0	0	0	0	0	0	1.103	28.313
interreg 2bconnect	80.998	2.500	0	0	83.089	0	0	0	0	0	0	0	0	166.587
interreg meer natuur voor pittig fruit	7.321	6.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	377	13.698
	166.841	79.222	0	112.525	88.814	0	16.066	0	0	0	18.500	0	-28	481.940
agrarisch natuur en landschapsbeheer														
daegen beheer walcheren fase 1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4.000	0	-327	3.673
de haegen walcheren fase 2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
agrarisch natuurbeheer individueel advies	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	7.000	0	-172	6.828
agrarisch natuurbeheer werk voor derden	0	0	0	0	0	0	0	23.940	0	0	0	0	-922	23.018
	0	0	0	0	0	0	0	23.940	0	0	11.000	0	-1.421	33.519
TOTAAL ACTIVITEITEN														
	197.255	215.722	45.000	163.800	282.330	0	125.381	128.908	35.205	84.839	814.875	102.264	-55.959	2.139.620

Begroting 2020

BALANS

	begroting		realisatie	begroting		realisatie
ACTIVA	31-12-2020	31-12-2019	31-12-2018	31-12-2020	31-12-2019	31-12-2018
Materiële vaste activa						
Bedrijfsmiddelen	€ 42.664	€ 53.164	€ 6.822	€ 21.532	€ 21.532	€ 21.532
Direct in gebruik voor doelstelling	€ 75.097	€ 95.098	€ 61.904	€ 83.834	€ 83.834	€ 83.834
	€ 117.761	€ 148.262	€ 68.726	€ 105.366	€ 105.366	€ 105.366
Vorderingen en overlopende activa						
Te ontvangen projectsubsidies	€ 170.000	€ 160.000	€ 123.519	€ 105.366	€ 105.366	€ 105.366
Te ontvangen overige subsidies	€ 210.000	€ 220.000	€ 224.596	€ 105.366	€ 105.366	€ 105.366
Overige vorderingen	€ 380.000	€ 380.000	€ 348.115	€ 105.366	€ 105.366	€ 105.366
Liquide middelen						
	€ 454.952	€ 404.952	€ 780.185	€ 57.326	€ 68.826	€ 87.326
				€ 116.350	€ 116.350	€ 116.350
				€ 171.035	€ 170.035	€ 176.986
				€ 10.000	€ 10.000	€ 12.000
				€ 354.711	€ 365.211	€ 392.662
Kortlopende schulden						
crediteuren	€ 130.000	€ 120.000	€ 118.985	€ 130.000	€ 120.000	€ 118.985
loonbelasting en sociale premies	€ 54.000	€ 44.000	€ 48.411	€ 54.000	€ 44.000	€ 48.411
Overige schulden en overlopende passiva	€ 111.500	€ 101.500	€ 334.465	€ 111.500	€ 101.500	€ 334.465
	€ 295.500	€ 265.500	€ 501.861	€ 295.500	€ 265.500	€ 501.861
Totaal	€ 952.713	€ 933.214	€ 1.197.026	€ 952.714	€ 933.214	€ 1.197.026

Totaal



Gewaarmerkt d.d. 30 juni 2020
door F.A. de Vos MSc RA RB

Toelichting op de begroting 2020

BATEN

	Begroting 2020
Baten van loterij organisaties	
Nationale PostcodeLoterij	€ 187.500
	€ 187.500
Baten van subsidies van overheden	
Provincie Zeeland (integrale kostensubsidie)	€ 811.000
Provincie Zeeland terug te betalen subsidie	€ -
Provincie Zeeland NME bijdrage	€ 21.000
	€ 832.000
Sponsoring	
	€ 9.873
	€ 9.873
Diverse fondsen	
	€ -
	€ -
Baten als tegenprestatie voor de levering van producten en diensten	
EU pop en interreg	€ 110.000
Provincie Zeeland	€ 203.162
Gemeenten/waterschappen	€ 118.700
Onttrekking aan voorzieningen	€ 63.000
Bijdragen deelnemers/eigenaren projecten	€ 135.100
Doorbelaste uitvoeringskosten	€ 63.000
Bijdragen voor vrijwilligerswerk	€ 71.000
Diverse bijdragen	€ -
	€ 765.962
Overige baten	
Rentebaten	€ -
Overig	€ -
	€ -
SOM VAN DE BATEN	€ 1.795.335



Gewaarmerkt d.d. 30 juni 2020
door F.A. de Vos MSc RA RB

UITVOERINGSKOSTEN SLZ

	Begroting 2020
Personeelskosten	
Brutolonen	€ 829.000
Sociale lasten	€ 184.000
Pensioen- en vulpremies	€ 126.500
Ontvangen ziektegeld	€ -
Totaal loonkosten	€ 1.139.500
Inleen personeel	€ -
Openstaande vakantiedagen	€ -4.000
Overige personeelskosten	€ 41.000
	€ 1.176.500
Brutolonen	
Regulier personeel	€ 829.000
Vakantiegeld	€ -
	€ 829.000
Sociale lasten	
Bedrijfsvereniging	€ 184.000
Vakantiegeld	€ -
	€ 184.000
Pensioen- en vulpremies	
Pensioenvulpremies	€ 126.500
Ontvangen ziektegeld	
Ontvangen ziektegeld	€ -
	€ -
Mutatie vakantiedagenverplichting	
Mutatie vakantiedagenverplichting	€ -4.000
	€ -4.000
Overige personeelskosten	
Scholingskosten	€ 7.000
Eenmalige uitkering jubilarissen	€ 3.000
Reis- en verblijfskosten	€ 27.000
Overige diverse kosten	€ 4.000
	€ 41.000
Huisvestingskosten	
Kantoor huur, onderhoud enz.	€ 34.000
	€ 34.000
Kantoorkosten	
Porti- en telefoonkosten	€ 9.000
Kopieerkosten/Kantoorbenodigdheden	€ 9.000
Computernetwerk, website, software	€ 8.000
	€ 26.000
Afschrijvingskosten bedrijfsmiddelen	
Afschrijvingskosten bedrijfsmiddelen	€ 11.500
	€ 11.500
Algemene kosten	
Administratie, accountant en bank	€ 19.000
Verzekeringen	€ 10.000
Vergoeding werk Landschapsbeheer NL	€ 54.000
Onkostenvergoeding bestuur	€ 2.500
Atwaarding vorderingen	€ -
Overige kosten	€ 835
	€ 86.335
UITVOERINGSKOSTEN SLZ	€ 1.334.335

Begroting per doelstelling		2020
Baten van loterij organisaties	€	187.500
Diverse fondsen	€	9.573
Sponsoring	€	765.962
Baten als tegenprestatie voor de levering van producten en diensten	€	832.000
Baten van subsidies van overheden	€	-
Overige baten	€	-
Totaal baten	€	1.795.335
Besteed aan doelstellingen		
<i>Doelstelling: toegankelijkheid</i>		
Uitvoeringskosten s/z	€	126.286
Kosten eigen activiteiten	€	38.000
Projectkosten	€	133.500
Totaal besteed aan doelstelling	€	297.786
<i>Doelstelling: cultuurhistorie</i>		
Uitvoeringskosten s/z	€	47.786
Kosten eigen activiteiten	€	1.500
Projectkosten	€	12.000
Totaal besteed aan doelstelling	€	61.266
<i>Doelstelling: soorten/biodiversiteit</i>		
Uitvoeringskosten s/z	€	227.043
Kosten eigen activiteiten	€	2.000
Projectkosten	€	147.300
Totaal besteed aan doelstelling	€	376.343
<i>Doelstelling: vrijwilligerswerk</i>		
Uitvoeringskosten s/z	€	334.407
Kosten eigen activiteiten	€	88.000
Projectkosten	€	10.700
Totaal besteed aan doelstelling	€	433.107
<i>Doelstelling: agrarisch natuur en landschapsbeheer</i>		
Uitvoeringskosten s/z	€	26.227
Kosten eigen activiteiten	€	-
Projectkosten	€	-
Totaal besteed aan doelstelling	€	26.227
<i>Doelstelling: natuur en landschapsbeheer particulieren/overheden</i>		
Uitvoeringskosten s/z	€	233.292
Kosten eigen activiteiten	€	2.500
Projectkosten	€	17.000
Totaal besteed aan doelstelling	€	252.792
<i>Doelstelling: communicatie en kennis</i>		
Uitvoeringskosten s/z	€	160.007
Kosten eigen activiteiten	€	-
Projectkosten	€	8.500
Totaal besteed aan doelstelling	€	168.507
TOTAAL		
Uitvoeringskosten s/z	€	1.155.028
Kosten eigen activiteiten	€	132.000
Projectkosten	€	329.000
Totaal besteed aan doelstelling	€	1.616.028
<i>Beheer en administratie</i>		
Kosten beheer en administratie	€	179.307
Totaal lasten	€	1.795.335
Resultaat	€	-
<i>Resultaat is besteed aan:</i>		
Toevoeging/onttrekking continuïteitsreserves	€	-
Toevoeging/onttrekking bestemmingsreserves	€	-
Toevoeging/onttrekking overige reserves	€	-



Gewaarmerkt d.d. 30 juni 2020
door F.A. de Vos MSc RA RB

KOSTEN EIGEN ACTIVITEITEN

Begroting 2020

Kosten vrijwilligerswerk (zie ook projecten)

Inleenvergoeding WW	€ 15.000
Afschrijving in gebruik doelstelling	€ 22.500
Huur en inrichting werkplaatsen	€ 13.000
Onkosten vrijwilligers	€ 34.000
Dienstauto's	€ 32.000
Klein gereedschap	€ 2.000
Overige exploitatiekosten	€ 12.000
Onderhoudsvergoedingen	€ -
Loonwerk en materiaal	€ 1.500
	€ 132.000

TOTAAL KOSTEN EIGEN ACTIVITEITEN

	€ 132.000
--	-----------

KOSTEN PROJECTEN (excl kosten SLZ)

Materialen/diversen	€ 45.700
Uitvoering werk door derden	€ 169.300
Onderhoudsvergoedingen aan derden	€ 62.000
Toevoeging aan voorzieningen	€ 52.000

TOTAAL KOSTEN PROJECTEN

	€ 329.000
--	-----------

Lasten totaal

	€ 1.795.335
--	-------------

Resultaat voor bestemming

	€ -
--	-----



Gewaarmerkt d.d. 30 juni 2020
door F.A. de Vos MSc RA RB