



Stichting Landschapsbeheer Zeeland

Jaarrekening 2021

Vastgesteld door het bestuur SLZ d.d. 30-06-2022



Gewaarmerkt d.d. 30 juni 2022
door F.A. de Vos MSc RA RB

INHOUDSOPGAVE

Pagina

Jaarrekening

Balans per 31 december 2021	4
Staat van baten en lasten 2021	5
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	6
Toelichting op de balans per 31 december 2021	9
Toelichting op de staat van baten en lasten 2021	13
Bezoldiging directie	18
Resultaatbestemming, vaststelling en goedkeuring	19
Controleverklaring	21

Bijlagen

Samenvatting toedeling loonkosten aan doelstellingen en beheer en administratie	25
Overzicht bestedingen Nationale Postcode Loterij	26
Overzicht projecten	27
Overzicht projecten mede gefinancierd via IKS	29
Samenvatting begroting 2022	30

Jaarrekening

BALANS PER 31 DECEMBER 2021 STICHTING LANDSCHAPSBEHEER ZEELAND (na resultaatbestemming)

	31 december 2021	31 december 2020		31 december 2021	31 december 2020
ACTIVA			PASSIVA		
<i>Materiële vaste activa</i>			<i>Reserves en Fondsen</i>		
Bedrijfsmiddelen	16.886	23.108	<i>Continuïteitsreserves</i>		
Direct in gebruik voor doelstelling	<u>121.289</u>	<u>121.012</u>	Algemene continuïteitsreserve	<u>545.806</u>	<u>424.644</u>
	138.175	144.120		545.806	424.644
<i>Vorderingen en overlopende activa</i>			<i>Bestemmingsreserves</i>		
Te ontvangen projectsubsidies	352.004	202.405	Reserve activa bedrijfsmiddelen	40.311	32.608
Debiteuren en overige vorderingen	<u>209.229</u>	<u>167.071</u>	Reserve activa doelstelling	<u>158.459</u>	<u>132.419</u>
	561.233	369.476		198.769	165.027
<i>Effecten</i>			<i>Voorzieningen</i>		
Aandelen	49.204	-	Wandelpaden groot onderhoud	134.500	134.500
Obligaties	<u>87.810</u>	-		134.500	134.500
	137.014	-	<i>Kortlopende schulden</i>		
<i>Liquide middelen</i>	838.631	945.697	Crediteuren en nog te betalen	106.578	92.726
			Loonbelasting en sociale premies	80.108	47.930
			Overige schulden en overlopende passiva	<u>609.292</u>	<u>594.466</u>
				795.978	735.122
Totaal	<u>1.675.053</u>	<u>1.459.293</u>	Totaal	<u>1.675.053</u>	<u>1.459.293</u>



Gewaarmerkt d.d. 30 juni 2022
door F.A. de Vos MSc RA RB

Staat van baten en lasten 2021

	JAARREKENING 2021 €	BEGROTING 2021 €	JAARREKENING 2020 €
Baten van particulieren/bedrijven	2.804	2.000	9.258
Baten van loterijorganisaties	199.500	187.500	206.749
Baten van subsidies van overheden	819.685	840.297	874.962
Baten van verbonden organisaties zonder winststreven	2.540	-	-
Baten van andere organisaties zonder winststreven	53.488	28.338	11.363
Som van de geworven baten	1.078.017	1.058.135	1.102.332
Baten als tegenprestatie voor de levering van producten en diensten	1.060.428	921.327	773.265
Overige baten	3.318	-	3.935
Totaal baten	2.141.763	1.979.462	1.879.532
Besteed aan doelstellingen			
<i>Doelstelling: toegankelijkheid</i>			
Uitvoeringskosten slz	121.692	129.138	116.160
Kosten eigen activiteiten	34.500	31.500	35.000
Projectkosten	70.931	162.000	60.740
Totaal besteed aan doelstelling	227.123	322.638	211.900
<i>Doelstelling: agrarisch natuur en landschapsbeheer</i>			
Uitvoeringskosten slz	26.776	16.507	18.291
Projectkosten	2.048	-	-
Totaal besteed aan doelstelling	28.824	16.507	18.291
<i>Doelstelling: vrijwilligerswerk</i>			
Uitvoeringskosten slz	316.695	319.313	282.595
Kosten eigen activiteiten	80.652	80.000	90.129
Projectkosten	9.461	4.700	10.661
Totaal besteed aan doelstelling	406.808	404.013	383.385
<i>Doelstelling: natuur en landschapsbeheer particulieren/overheden</i>			
Uitvoeringskosten slz	224.663	207.446	267.140
Kosten eigen activiteiten	4.750	4.750	2.500
Projectkosten	8.708	13.250	11.651
Totaal besteed aan doelstelling	238.121	225.446	281.291
<i>Doelstelling: communicatie en kennis</i>			
Uitvoeringskosten slz	130.920	128.212	133.447
Projectkosten	11.890	8.500	11.095
Totaal besteed aan doelstelling	142.810	136.712	144.542
<i>Doelstelling: cultuurhistorie</i>			
Uitvoeringskosten slz	56.594	54.345	38.196
Kosten eigen activiteiten	750	750	1.500
Projectkosten	11.569	13.000	2.193
Totaal besteed aan doelstelling	68.914	68.095	41.889
<i>Doelstelling: soorten/biodiversiteit</i>			
Uitvoeringskosten slz	310.396	284.278	274.599
Kosten eigen activiteiten	2.000	2.000	5.000
Projectkosten	323.190	223.580	150.450
Totaal besteed aan doelstelling	635.586	509.858	430.049
TOTAAL			
Uitvoeringskosten slz	1.187.736	1.139.239	1.130.428
Kosten eigen activiteiten	122.652	119.000	134.129
Projectkosten	437.797	425.030	246.790
Totaal besteed aan doelstelling	1.748.185	1.683.269	1.511.347
<i>Beheer en administratie</i>			
kosten beheer en administratie	243.056	243.761	197.611
Totaal lasten	1.991.241	1.927.030	1.708.958
Saldo voor financiële baten en lasten	150.521	52.432	170.574
Saldo financiële baten en lasten	4.383	-	-
Saldo van baten en lasten	154.904	52.432	170.574
Bestemming saldo van baten en lasten:			
Toevoeging/onttrekking continuïteitsreserve	121.161	52.432	137.278
Toevoeging/onttrekking bestemmingsreserves	33.743	-	33.296
	154.904	52.432	170.574

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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 grondbeginselen

De jaarrekening van de Stichting wordt opgesteld in overeenstemming met RJ-650 voor Fondsenwervende Instellingen. 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.

Stelselwijziging

De voorzieningen VOL overeenkomsten, wandelpaden metervergoeding en onderhoud collectieboomgaarden zijn niet langer verantwoord als voorzieningen, maar als vooruitontvangen bijdragen onder de overige schulden en overlopende passiva. In verband hiermee zijn de vergelijkende cijfers aangepast. De impact op het eigen vermogen en resultaat zijn nihil.

Grondbeginselen 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.

Effecten

De ter beurze genoteerde aandelen en obligaties behoren tot een handelsportefeuille en worden gewaardeerd op de beurswaarde per balansdatum, waarbij zowel ongerealiseerde als gerealiseerde waardeveranderingen direct in de winst- en verliesrekening worden verantwoord.

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 zelf. 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

Maximaal 1/3 van de continuïteitsreserve wordt door belegd in defensieve en duurzame pakketten van obligaties en aandelen

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 hoofdroep 'algemene kosten'.

Verschillenanalyse

De exploitatierekening over 2021 sluit met een positief saldo van € 154.904.

Begroot was een positief saldo van € 52.432

Baten:

Baten van andere organisaties zonder winststreven: verschil is ontstaan door de werving van extra fondsen voor onder andere het project De Groene Vrijwiller (zie De Zeeuwse Natuur) en het project Zeeuwse Volkstuinen

EU-Pop en Interreg: in 2021 zijn er veel werkzaamheden uitgevoerd binnen de POP projecten, waardoor er in 2021 meer subsidie verkregen is dan begroot.

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

NPL: er is een extra bedrag beschikbaar gesteld via LandschappenNL voor het project Kwetsbare bijen.



Lasten:

De personeelskosten waren iets hoger dan begroot. Dit is mede veroorzaakt door meer projecten.
Kosten projecten: hoger dan begroot, door veel uitvoering in projecten, de hogere kosten worden gedekt door de inkomsten in de projecten.

Toelichting kosten beheer en administratie

Kosten beheer en administratie

In verband met voorschriften in het kader van richtlijn RJ 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

SLZ stelt als norm dat de kosten voor beheer en administratie maximaal 15% van de totale kosten mogen bedragen; het daadwerkelijke percentage, evenals de wijze van berekening, wordt in de jaarrekeningen opgenomen.

Toelichting op de balans per 31 december 2021

ACTIVA

Materiële vaste activa

	Bedrijfs- middelen	In gebruik doelstelling	Totaal
Boekwaarde per 1 januari			
Aanschaffingswaarde	47.145	210.166	257.311
Cumulatieve afschrijvingen	24.037-	89.154-	113.191-
	<u>23.108</u>	<u>121.012</u>	<u>144.120</u>
Investerings	1.484	26.039	27.523
Desinvesteringen	-	-	-
Afschrijving desinvesteringen	-	-	-
Afschrijvingen	7.703	26.040	33.743
	<u>9.187</u>	<u>52.079</u>	<u>61.266</u>
Boekwaarde per 31 december		-	-
Aanschaffingswaarde	48.629	217.790	266.419
Cumulatieve afschrijvingen	31.743-	96.501-	128.244-
Boekwaarde per 31 december	<u>16.886</u>	<u>121.289</u>	<u>138.175</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% - 25%
In gebruik voor de doelstelling	10% - 20%

Vorderingen en overlopende activa

Te ontvangen projectsubsidies

	<u>2021</u> €	<u>2020</u> €
Provincie Zeeland		
Veiligheidsmaatregelen	-	5.875
Kiekendief	5.490	-
Kwetsbare bijen	16.500	-
Keverbanken	4.287	-
Zeeuwse volkstuinten	2.819	-
Cofinanciering Pop3	128.678	88.367
Cofinanciering Partridge via HZL	<u>27.782</u>	<u>14.035</u>
	<u>185.556</u>	<u>108.277</u>
Interreg/POP subsidies		
Interreg Partridge	7.956	5.751
Pop3	128.678	88.377
Pop wandelnetwerk Reimerswaal	<u>29.814</u>	<u>-</u>
	<u>166.448</u>	<u>94.128</u>
Totaal te ontvangen projectsubsidies	<u>352.004</u>	<u>202.405</u>

Debiteuren en overige vorderingen

Provincie Zeeland	43.317	23.406	
Gemeente / waterschap	40.147	33.485	
Particulieren en overigen	105.512	89.928	
Vooruitbetaalde posten	20.253	20.253	
	<u>209.229</u>	<u>167.071</u>	

Totaal vorderingen

<u>561.233</u>	<u>369.476</u>
----------------	----------------

Effecten

	<u>2021</u> €		<u>2020</u> €
Aandelen	49.204	-	
Obligaties	87.810	-	
	<u>137.014</u>	<u>-</u>	

Liquide middelen

Rabobank, rekening-courant	425.758	310.203	
Rabobank, spaarrekening	410.504	635.494	
Rabobank, beleggingsrekening	2.369	-	
	<u>838.631</u>	<u>945.697</u>	



Gewaarmerkt d.d. 30 juni 2022
door F.A. de Vos MSc RA RB

PASSIVA

	2021	2020
Reserves en fondsen	€	€
Continuïteitsreserve		
Algemene continuïteitsreserve	545.806	424.644
Continuïteitsreserve		
Stand per 1 januari	424.644	287.366
Mutaties	121.161	137.278
	545.806	424.644

De continuïteitsreserve is een vrije reserve en dient als buffer voor eventuele exploitatieverliezen in enig boekjaar. Inkomsten kunnen soms sterk fluctueren, zodat het van belang is om een buffer te hebben. Door het bestuur is vastgesteld dat de continuïteitsreserve maximaal wordt gereserveerd op de kosten van de werkorganisatie van één jaar.

	2021	2020
Bestemmingsreserves	€	€
reserve activa bedrijfsmiddelen	40.311	32.608
reserve activa doelstelling	158.459	132.419
	198.769	165.026
Reserve activa bedrijfsmiddelen		
Stand per 1 januari	32.608	24.394
Dotatie	7.703	8.214
Stand per 31 december	40.311	32.608
Reserve activa doelstelling		
Stand per 1 januari	132.419	107.337
Dotatie	26.040	25.082
Stand per 31 december	158.459	132.419

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

	2021	2020
Voorzieningen	€	€
wandelpaden groot onderhoud	134.500	134.500
	134.500	134.500
Voorziening wandelpaden groot onderhoud		
Stand per 1 januari	134.500	134.500
Mutaties	-	-
Stand per 31 december	134.500	134.500

Bij realisatie van de wandelpaden (netwerk en ommetjes) worden vaak voorzieningen aangebracht zoals bruggen en trekvlotten.

De voorzieningen worden gefinancierd 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.



Gewaarmerkt d.d. 30 juni 2022
door F.A. de Vos MSc RA RB

Kortlopende schulden

		2021 €	2020 €
Crediteuren en nog te betalen			
Crediteuren	106.578	92.726	
Nog te betalen bedragen	-	-	
	<u>106.578</u>	<u>92.726</u>	
Loonbelasting en sociale premies			
Loonheffing en sociale lasten	22.866	25.158	
Pensioenen (BPL)	57.242	22.772	
	<u>80.108</u>	<u>47.930</u>	
Overige schulden en overlopende passiva			
Te betalen vakantiegeld	52.029	39.932	
Openstaande vakantiedagen	23.643	11.798	
Kruisposten	14.653	17.636	
Overige schulden	77.618	83.203	
Vooruitontv. Inzake VOL overeenkomsten	15.326 *	30.483	
Vooruitontv. wandelpaden metervergoeding	190.775 **	186.731	
Vooruitontv. onderhoud collectieboomgaard	4.625 ***	6.500	
Overige vooruitontvangen bedragen	<u>230.623</u>	<u>218.184</u>	
	<u>609.292</u>	<u>594.467</u>	

* SLZ heeft in het verleden 10 jaar lopende onderhoudsovereenkomsten afgesloten met eigenaren van kleine landschapselementen. SLZ werd door de provincie Zeeland in de gelegenheid gesteld deze regeling te financieren. 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 vooruitontvangen bijdragen van Provincie Zeeland voor de VOL overeenkomsten.

** SLZ sluit in opdracht van de Prov Zeeland langlopende contracten (7 jaar) met eigenaren af voor het in stand houden / onderhouden van wandelpaden. De hiervoor ontvangen subsidie van de Provincie wordt volledig gestort in de post vooruitontvangen bijdrage voor de wandelpaden metervergoeding. 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. De jaarlijkse contractueel verplichte betaling aan de eigenaar wordt onttrokken van de vooruitontvangen subsidie. In 2021 wordt € 52.000 toegevoegd voor contracten met ingangsdatum tot en met 1 januari 2021. De uitgaven (€ 47.956) betreffen de jaarvergoeding 2021.

*** 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 post. vooruitontvangen bijdragen onderhoud collectieboomgaarden. De komende jaren wordt het onderhoud bekostigd uit deze post.



Gewaarmerkt d.d. 30 juni 2022
door F.A. de Vos MSc RA RB

Toelichting op de staat van baten en lasten 2021

BATEN	Jaarrekening 2021	Begroting 2021	Jaarrekening 2020
	€	€	€
Baten van particulieren / bedrijven	<u>2.804</u>	<u>2.000</u>	<u>9.258</u>
Baten van loterij organisaties			
Nationale Postcodeloterij	199.500	187.500	206.749
	<u>199.500</u>	<u>187.500</u>	<u>206.749</u>
Baten van subsidies van overheden			
Provincie Zeeland (integrale kostensubsidie)	840.297	840.297	853.962
Provincie Zeeland terug te betalen subsidie	20.612-		-
Provincie Zeeland DZN bijdrage	-	-	21.000
	<u>819.685</u>	<u>840.297</u>	<u>874.962</u>
Baten van verbonden organisaties zonder winststreven	<u>2.540</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Baten van andere organisaties zonder winststreven	<u>53.488</u>	<u>28.338</u>	<u>11.363</u>
Baten als tegenprestatie voor de levering van producten en diensten			
EU pop en interreg	154.648	128.395	96.705
Provincie Zeeland	351.966	300.765	243.747
Gemeenten/waterschappen	193.178	152.225	176.820
Onttrekking aan vooruitontvangen bedragen VOL-overeenkomst, onderhoud Boomgaardcollectie en meterverg	42.527-	43.250-	32.067-
Bijdragen deelnemers/eigenaren projecten	188.498	129.002	123.308
Doorbelaste uitvoeringskosten	146.088	78.190	118.038
Bijdragen voor vrijwilligerswerk	68.578	66.000	46.713
	<u>1.060.428</u>	<u>811.327</u>	<u>773.265</u>
Overige baten			
Activa resultaat	3.318		3.935
Overig	-	-	-
	<u>3.318</u>	<u>-</u>	<u>3.935</u>
SOM VAN DE BATEN	<u>2.141.763</u>	<u>1.869.462</u>	<u>1.879.532</u>



Gewaarmerkt d.d. 30 juni 2022
door F.A. de Vos MSc RA RB

UITVOERINGSKOSTEN SLZ

	Jaarrekening 2021	Begroting 2021	Jaarrekening 2020
	€	€	€
Personeelskosten			
Brutolonen *1	908.429	855.000	876.092
Sociale lasten*2	198.297	186.000	187.909
Pensioen- en vutpremies*3	136.532	134.500	119.265
Ontvangen ziektegeld*4	13.184-	-	33.374-
	<u>1.230.074</u>	<u>1.175.500</u>	<u>1.149.892</u>
Inleen personeel	-	-	-
Mutatie vakantiedagen verplichting *5	8.343	-	12.007-
Overige personeelskosten *6	21.137	39.500	21.736
	<u>1.259.554</u>	<u>1.215.000</u>	<u>1.159.621</u>
*1 Brutolonen			
Regulier personeel	905.053	855.000	878.678
Vakantiegeld	3.376	-	2.586-
	<u>908.429</u>	<u>855.000</u>	<u>876.092</u>
*2 Sociale lasten			
Bedrijfsvereniging	197.027	186.000	188.685
Vakantiegeld	1.270	-	776-
	<u>198.297</u>	<u>186.000</u>	<u>187.909</u>
*3 Pensioen- en vutpremies			
Pensioen/vutpremies	136.532	134.500	119.265
	<u>136.532</u>	<u>134.500</u>	<u>119.265</u>
*4 Ontvangen ziektegeld			
Ontvangen ziektegeld	13.184-	-	33.374-
	<u>13.184-</u>	<u>-</u>	<u>33.374-</u>
*5 Mutatie vakantiedagenverplichting			
Mutatie vakantiedagenverplichting	8.343	-	12.007-
	<u>8.343</u>	<u>-</u>	<u>12.007-</u>
*6 Overige personeelskosten			
Scholingskosten	1.023	9.000	186
Eenmalige uitkering jubilarissen	0	-	2.980
Reis- en verblijfkosten	17.173	26.000	15.244
Overige diverse kosten	2.941	4.500	3.327
	<u>21.137</u>	<u>39.500</u>	<u>21.736</u>
Huisvestingskosten			
Kantoor huur, onderhoud enz.	33.604	34.000	35.194
	<u>33.604</u>	<u>34.000</u>	<u>35.194</u>
Kantoorkosten			
Porti- en telefoonkosten	8.639	11.000	7.373
Kopieerkosten/Kantoorbenodigdheden	2.611	10.000	6.495
Computernetwerk, website, software	5.803	8.000	9.528
	<u>17.053</u>	<u>29.000</u>	<u>23.396</u>
Afschrijvingskosten bedrijfsmiddelen			
Afschrijvingskosten bedrijfsmiddelen	7.703	11.500	8.214
	<u>7.703</u>	<u>11.500</u>	<u>8.214</u>
Algemene kosten			
Administratie, accountant en bank	27.580	24.000	38.054
Verzekeringen	15.546	13.000	13.380
Vergoeding werk Landschapsbeheer NL	55.087	54.000	48.905
Onkostenvergoeding bestuur	689	2.000	945
Afwaardering vorderingen	13.126	-	299
Overige kosten	850	500	32
	<u>112.878</u>	<u>93.500</u>	<u>101.615</u>
UITVOERINGSKOSTEN SLZ	<u>1.430.792</u>	<u>1.383.000</u>	<u>1.328.040</u>

KOSTEN EIGEN ACTIVITEITEN

	Jaarrekening 2021 €	Begroting 2021 €	Jaarrekening 2020 €
Kosten vrijwilligerswerk (zie ook projecten)			
Inleenvergoeding WIW	-	-	13.600
Afschrijving in gebruik doelstelling	26.040	22.000	25.082
Huur en inrichting werkplaatsen	12.823	13.000	12.989
Onkosten vrijwilligers	42.740	34.500	37.924
Dienstauto's	25.129	32.000	27.019
Klein gereedschap	3.151	4.000	2.448
Overige exploitatiekosten	11.877	12.000	14.407
Loonwerk en materiaal	892	1.500	662
	<u>122.652</u>	<u>119.000</u>	<u>134.129</u>
TOTAAL KOSTEN EIGEN ACTIVITEITEN	<u>122.652</u>	<u>119.000</u>	<u>134.129</u>

KOSTEN PROJECTEN (excl kosten SLZ)

Materialen/diversen	226.596	100.662	112.694
Uitvoering werk door derden	<u>211.201</u>	<u>214.368</u>	<u>134.096</u>
TOTAAL KOSTEN PROJECTEN	<u>437.797</u>	<u>315.030</u>	<u>246.790</u>
SOM VAN DE LASTEN	<u>1.991.241</u>	<u>1.817.030</u>	<u>1.708.958</u>

Financiële baten en lasten

Baten uit beleggingen	4.668		
Bankkosten beleggen	<u>285-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>4.383</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

RESULTAAT VOOR BESTEMMING

	<u>154.904</u>	<u>52.432</u>	<u>170.573</u>
--	----------------	---------------	----------------

BESTEMMING RESULTAAT

Toevoeging/onttrekking aan bestemmingsreserves

Reserve activa bedrijfsmiddelen	7.703	-	8.214
Reserve activa doelstelling	<u>26.040</u>	<u>-</u>	<u>25.082</u>
	<u>33.743</u>	<u>-</u>	<u>33.296</u>

Toevoeging/onttrekking aan overige reserves

Algemene reserve	<u>121.161</u>	<u>52.432</u>	<u>137.277</u>
	<u>121.161</u>	<u>52.432</u>	<u>137.277</u>



Gewaarmerkt d.d. 30 juni 2022
door F.A. de Vos MSc RA RB

LASTEN TOTAAL

samengevat per doelstelling en beheer en administratie

Jaarrekening 2021										
	doelstellingen									
	toegankelijkheid	cultuur historie	soorten/ biodiversiteit	vrijwilligers werk	agrarisch natuur en landschaps beheer	natuur en landschapsbe- particulieren overheden	communicatie en kennis	SUB TOTAAL doelstellingen	beheer en admini- stratie	TOTAAL
	10,25%	4,76%	26,13%	26,66%	2,25%	18,92%	11,02%	100,00%		
salarissen/soc lasten	107.903	50.182	275.225	280.810	23.742	199.207	116.085	1.053.153	176.921	1.230.074
ov. personeelskosten	3.033	1.411	7.737	7.894	667	5.600	3.264	29.607	127-	29.480
huisvesting kantoor	2.943	1.369	7.507	7.659	648	5.434	3.166	28.726	4.878	33.604
kantoorkosten	1.494	695	3.810	3.887	329	2.757	1.607	14.578	2.475	17.053
afschrijvingskosten	675	314	1.721	1.756	148	1.246	726	6.585	1.118	7.703
algemene kosten	5.644	2.625	14.396	14.688	1.242	10.420	6.072	55.087	57.791	112.878
UITVOERINGSKOSTEN	121.692	56.594	310.396	316.695	26.776	224.663	130.920	1.187.736	243.056	1.430.792
EIGEN ACTIVITEITEN	34.500	750	2.000	80.652	-	4.750	-	122.652	-	122.652
PROJECTEN	70.931	11.569	323.190	9.461	2.048	8.708	11.890	437.797	-	437.797
TOTAAL	227.123	68.914	635.586	406.808	28.824	238.121	142.810	1.748.185	243.056	1.991.241

toelichting:
gemiddeld aantal personeelsleden in fulltime arbeidsplaatsen: 19 exclusief id/wiw
salaris en soc. lasten toegeedeeld 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 2021										
	doelstellingen									
	toegankelijkheid	cultuur historie	soorten/ biodiversiteit	vrijwilligers werk	agrarisch natuur en landschaps beheer	natuur en landschapsbe- particulieren overheden	communi catie en kennis	SUB TOTAAL doelstel lingen	beheer en admini- stratie	TOTAAL
	11,34%	4,77%	24,95%	28,03%	1,45%	18,21%	11,25%	100,00%		
salarissen/soc lasten	112.463	47.328	247.571	278.083	14.376	180.660	111.657	992.138	183.363	1.175.500
ov. personeelskosten	4.292	1.806	9.448	10.612	549	6.894	4.261	37.861	1.639	39.500
huisvesting kantoor	3.370	1.418	7.418	8.333	431	5.413	3.346	29.729	4.271	34.000
kantoorkosten	2.875	1.210	6.330	7.110	368	4.619	2.855	25.366	3.634	29.000
afschrijvingskosten	1.269	534	2.793	3.137	162	2.038	1.259	11.191	309	11.500
algemene kosten	4.869	2.049	10.719	12.040	622	7.822	4.834	42.955	50.545	93.500
UITVOERINGSKOSTEN	129.138	54.345	284.278	319.313	16.507	207.446	128.212	1.139.239	242.761	1.383.000
EIGEN ACTIVITEITEN	31.500	750	2.000	80.000	-	4.750	-	119.000	-	119.000
PROJECTEN	162.000	13.000	223.580	4.700	-	13.250	8.500	425.030	-	425.030
TOTAAL	322.638	68.095	509.858	404.013	16.507	225.446	136.712	1.683.269	243.761	1.927.030

toelichting:
gemiddeld aantal personeelsleden in fulltime arbeidsplaatsen: 18 exclusief id/wiw
salaris en soclasten toegeedeeld 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 2020										
	doelstellingen									
	toegankelijkheid	cultuur historie	soorten/ biodiversiteit	vrijwilligers werk	agrarisch natuur en landschaps beheer	natuur en landschapsbe- particulieren overheden	communicatie en kennis	SUB TOTAAL doelstel lingen	beheer en admini- stratie	TOTAAL
	10,28%	3,38%	24,29%	25,00%	1,62%	23,63%	11,81%	100,00%		
salarissen/soc lasten	104.132	34.241	246.167	253.335	16.397	239.480	119.630	1.013.383	136.509	1.149.892
ov. personeelskosten	955	314	2.258	2.324	150	2.197	1.097	9.295	434	9.729
huisvesting kantoor	3.169	1.042	7.493	7.711	499	7.289	3.641	30.844	4.350	35.194
kantoorkosten	2.107	693	4.981	5.126	332	4.845	2.421	20.504	2.892	23.396
afschrijvingskosten	740	243	1.749	1.800	116	1.701	850	7.199	1.015	8.214
algemene kosten	5.056	1.663	11.952	12.300	796	11.628	5.809	49.204	52.412	101.616
UITVOERINGSKOSTEN	116.160	38.196	274.599	282.595	18.291	267.140	133.447	1.130.428	197.611	1.328.039
EIGEN ACTIVITEITEN	35.000	1.500	5.000	90.129	-	2.500	-	134.129	-	134.129
PROJECTEN	60.740	2.193	150.450	10.661	-	11.651	11.095	246.790	-	246.790
TOTAAL	211.900	41.889	430.049	383.385	18.291	281.291	144.542	1.511.347	197.611	1.708.958

toelichting:
gemiddeld aantal personeelsleden in fulltime arbeidsplaatsen: 18 exclusief id/wiw
salaris en soclasten toegeedeeld 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



Gewaarmerkt d.d. 30 juni 2022
door F.A. de Vos MSc RA RB

STAAT VAN BATEN EN LASTEN CONFORM MODEL 3 VAN RJ 650

Jaarrekening 2021 van
Stichting Landschapsbeheer Zeeland

	doelstellingen										
	Toegank- lijkheid platteland	Cultuur- historie	Soorten/bio diversiteit	Vrijwillig landschaps beheer	Agrarisch, natuur en landschaps beheer	Natuur en landschapsb eheer particulieren /overheden	Communica- tie en kennis	Kosten beheer en admini- stratie	Totaal werkelijk 2021	Begroot 2021	Totaal werkelijk 2020
Verstrekte (project)subsidies	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
en (project)bijdragen	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Afdrachten aan verbonden (internationale) organisaties	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aankopen en verwervingen	52.917	9.608	139.938	3.535	0	8.708	11.890	-	226.596	100.662	112694
Uitbesteed werk	70.265	1.966	183.267	6.513	2.048	-11.340	-	-	252.718	259.118	244812
Communicatiekosten	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Personeelskosten	109.788	51.058	280.032	285.715	24.156	202.686	118.113	176.794	1.248.342	1.215.000	1159618
Huisvestingskosten	6.550	1.447	7.716	16.091	648	5.931	3.166	4.878	46.427	47.000	48183
Kantoor- en algemene kosten	30.456	3.827	19.558	73.085	1.571	16.387	7.679	47.140	199.703	193.053	220411
Afschrijving	8.000	473	2.146	18.879	148	2.254	726	1.118	33.744	33.500	33296
Totaal	277.975	68.380	632.656	403.818	28.571	224.626	141.574	229.930	2.007.530	1.848.333	1819014

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 2020)" na.
Het bezoldigingsbeleid wordt periodiek geactualiseerd. De laatste evaluatie was in december 2021

Naam J.A. van der Velden	
Functie directeur	
BSD score 420	
Dienstverband	
Aard (looptijd) onbepaald	
uren	32
parttime percentage	86,486
periode	1/1-31/12
Bezoldiging (EUR)	
Jaarinkomen	
bruto loon/salaris	73.896
vakantiegeld	5.840
vaste eindejrsultkering	-
* jubileumuitkering/uitbetaling	-
niet opgenomen vakantiedagen	-
Totaal	79.736
Belaste vergoedingen/bijtellings	
Pensioenlasten (wg deel)	16.002
Pensioencompensatie	
Overige beloningen op termijn	-
Uitkeringen beëindiging dienstverband -	
Totaal 2021	16.002
Totaal 2021	95.738

Het jaar inkomen van de individuele directieleden (in loondienst) blijft binnen het maximum van EUR 124.142 (1fte/12 mnd) volgens de Regeling beloning directeuren van Goededoelenorganisaties (omgerekend naar parttime € 107.365).

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 209.000 (1fte/12 mnd) per jaar

Voor een toelichting op het beleid en de uitgangspunten voor de directiebezoldiging verwijzen we naar hoofdstuk 1.1.6 van het jaarverslag

WNT-verantwoording 2021 Stichting Landschapsbeheer Zeeland

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 2021 € 209.000 op fulltimebasis (Het betreft Leidinggevende topfunctionaris).

Naast de hieronder vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2021 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

bedragen x C 1	J.A. vd Velden
Functiegegevens	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) ⁷	0,86486
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	99784
Beloningen betaalbaar op termijn	N.v.t.
Subtotaal	99784
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	180.755
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	99784
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens 2020	
	J.A. vd Velden
Functiegegevens	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,86486
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	98.820
Beloningen betaalbaar op termijn	N.v.t.
Subtotaal	98.820
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	173.838
Bezoldiging	98.820



Gewaarmerkt d.d. 30 juni 2022
door F.A. de Vos MSc RA RB

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 2021 ter grootte van € 153.711 is toegevoegd/onttrokken aan:

Continuïteitsreserve:

€ 121.161

Reserve activa bedrijfsmiddelen:

€ 7.703

Reserve activa doelstelling:

€ 26.040

Vaststelling jaarrekening 2021

Was getekend 30 juni 2022:

G.J. van de Velde - de Wilde, voorzitter

M.A. van 't Westeinde, vice-voorzitter

J.F.A.M. Timmers, secretaris

M.W. Ruisaard, penningmeester

T.M.S. Collette

J. Bierens-Imanse

A.C.J. Overwater

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 2021

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2021 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 2021 en van het resultaat over 2021 in overeenstemming met de bepalingen van RJ 650 'Fondsenwervende instellingen' en de bepalingen krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2021;
2. de staat van baten en lasten over 2021; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

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 2021. 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;
- 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 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.

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 activiteiten 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

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 activiteiten 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 2022

P&P Audit B.V.

WAS GETEKEND

F.A. de Vos MSc RB,
Registeraccountant

Bijlagen

Declarabele uren per doelstelling en uren beheer en administratie 2021

doelstelling	groep medewerkers				TOTAAL
	directie/ projectleiding	project medewerkers	project uitvoering	administratie medewerkers	
toegankelijkheid	635	833	681	306	2455
agrarisch n+I beheer	80	468	0	0	547
vrijwilligerswerk	1044	1896	4129	114	7182
particulier n+I beheer	592	2009	1968	377	4945
communicatie en kennis	918	1364	37	115	2434
cultuurhistorie	576	236	202	0	1014
biodiversiteit	1348	4592	133	94	6166
TOTAAL	5191	11397	7148	1005	24741

	groep medewerkers				TOTAAL	totaal %
	directie/ projectleiding	project medewerkers	onderhouds medewerkers	administratie personeel		
salaris+soc lasten	€ 302.027	€ 459.884	€ 234.516	€ 45.517	€ 1.041.943	
per doelstelling:						
toegankelijkheid	€ 36.946	€ 33.622	€ 22.328	€ 13.859	€ 106.755	10,25%
agrarisch n+I beheer	€ 4.626	€ 18.864	€ 0	€ 0	€ 23.489	2,25%
vrijwilligerswerk	€ 60.714	€ 76.484	€ 135.460	€ 5.163	€ 277.821	26,66%
n+I beheer part/overh	€ 34.415	€ 81.064	€ 64.555	€ 17.052	€ 197.086	18,92%
communicatie en kennis	€ 53.412	€ 55.038	€ 1.214	€ 5.186	€ 114.849	11,02%
cultuurhistorie	€ 33.513	€ 9.523	€ 6.611	€ 0	€ 49.647	4,76%
biodiversiteit	€ 78.401	€ 185.289	€ 4.347	€ 4.257	€ 272.295	26,13%
TOTAAL	€ 302.027	€ 459.884	€ 234.516	€ 45.517	€ 1.041.943	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	1189	216	18,17%	€ 67.591	€	12.279
Geus	management	1410	294	20,85%	€ 78.978	€	16.468
Van der Velden	directie	1410	1017	72,13%	€ 109.485	€	78.969
Wilderom	secretariaat	1145	511	44,63%	€ 36.618	€	16.342
Calle	ict	1145	36	3,14%	€ 42.343	€	1.331
smits	avg	1410	58	4,11%	€ 46.412	€	1.909
wisse	adm ondersteuning	1630	53	3,25%	€ 52.043	€	1.692
Voogd	beheer ict	1630	324	19,88%	€ 81.833	€	16.266
Klip	financien	1630	907	55,64%	€ 56.905	€	31.665
			3416			€	176.921

Berekening kosten beheer en administratie 2021 - t.b.v. C.B.F.

Kosten beheer en administratie worden als volgt berekend:				kosten b+a	
de loonkosten totaal				€ 1.218.864	
de loonkosten beheer en administratie				€ 176.921	€ 176.921
de verhouding loonkosten beheer en administratie/loonkosten tota (verdeelsleutel A)				14,5%	
toedeling aan kosten b+a					
ontvangen ziektegeld	€	13.184-	verdeelsleutel A	€	-1.914
openst vakantiedagen	€	8.343	verdeelsleutel A	€	1.211
overige personeelskosten					
scholing	€	1.023	verdeelsleutel A	€	148
reis en verblijf	€	17.173	niet toedelen	€	-
overig divers	€	2.941	verdeelsleutel A	€	427
huisvesting	€	33.604	verdeelsleutel A	€	4.878
kantoorkosten	€	17.053	verdeelsleutel A	€	2.475
afschrijving bedrsmiddelen	€	7.703	verdeelsleutel A	€	1.118
algemene kosten					
admin,accou,bank,verzek	€	43.126	totaal	€	43.126
vergoeding werk LBN	€	55.087	niet	€	-
onkosten bestuur	€	689	totaal	€	689
overig divers	€	13.976	totaal	€	13.976
Kosten beheer en administratie Totaal				€	243.056

OVERZICHT BESTEDINGEN NATIONALE POSTCODE LOTERIJ:

bijdrage 2021 Nationale Postcode Loterij:	€ 187.500
extra bijdrage kwetsbare bijen	€ 12.000
	€ 199.500

Project		
wandelnetwerk aanleg reimerswaal	€ 8.000	
vrijwilligerswerk		€ 8.000
natuurwerkdag	€ 16.750	
vrijwilligerswerk		€ 16.750
herstel streekeigen erven Zeeland	€ 4.000	
kleine bosjes project abonnement	€ 7.000	
hoogstamabonnement project abonnement	€ 15.000	
ervenabonnement project abonnement	€ 20.000	
particulier natuur- en landschapsbeheer		€ 46.000
ken je erf	€ 45.000	
communicatie en kennis		€ 45.000
zeeuwse ankers	€ 4.000	
streekeigen erfgoed en vrijwilligers	€ 12.500	
herstel culthistorische elementen Zeeland	€ 14.000	
Vrijwilligers op historische buitenplaatsen	€ 7.000	
cultuurhistorie		€ 37.500
Oude rassen/dorpsboomgaarden	€ 34.250	
Kwetsbare Zeeuwse bijen	€ 12.000	
biodiversiteit		€ 46.250
TOTAAL		€ 199.500

OVERZICHT PROJECTEN (op basis van voorcalculatorische uurtarieven)*

activiteiten mede gefinancierd door integrale kostensubsidie provincie Zeeland

overige activiteiten, niet gefinancierd door integrale kostensubsidie provincie Zeeland

LASTEN	materiaal/ diversen	uitvoering werk door derden	onderhouds- vergoedingen aan derden / onttrekking voorziening**	toevoeging aan voor- zieningen**	toerekening IKS - loonkosten b+a	toerekening IKS - algemene bedrijfskosten	voorbereiding/ begeleiding slz	uitvoering slz uren	*uitvoering slz vrijwilligerswerk	totaal
toegankelijkheid platteland										
wandelnetsw zld basis/wandelevent	580	0	0	0	3.763	3.254	12.696	2.322	0	22.615
wandelnetsw zld beheer	37.145	8.014	47.956	52.000	19.806	17.124	17.250	43.291	34.500	277.086
wvd toegankelijkheid	6.663	0	0	0	0	0	1.663	9.555	0	17.881
wandelnetsw aanleg reimerswaal	8.529	10.000	0	0	0	0	9.684	19.601	0	47.814
	52.917	18.014	47.956	52.000	23.569	20.377	41.293	74.769	34.500	365.395
vrijwillig landschapsbeheer										
vrijwilligerswerk basis 2021	0	0	0	0	32.680	28.254	31.947	82.246	44.652	219.779
landschapsonderhoud 2021	2.787	0	0	0	38.027	32.878	10.316	112.635	30.000	226.642
natuurwerkdag	505	519	0	0	5.546	4.795	7.832	15.993	4.000	39.189
bacterievuurcontrole Zeeland	105	0	0	0	1.981	1.712	759	5.460	0	10.017
wvd bacterievuurcontrole	0	0	0	0	0	0	963	10.759	2.000	13.721
De Zeeuwse Natuur	138	5.407	0	0	0	0	25.856	16.628	0	48.028
	3.535	5.926	0	0	78.233	67.639	77.672	243.719	80.652	557.376
natuur en landschapsbeheer particulieren en overheden										
algemene advisering particulieren/overheden	0	0	0	0	14.656	12.672	16.181	31.905	0	75.413
herstel streekeigen erven Zeeland	0	0	0	0	1.188	1.027	690	4.623	0	7.528
kleine bosjes project abonnement	0	0	0	0	3.367	2.911	1.311	11.658	750	19.997
hoogstamabonnement project abonnement	3.054	0	0	0	14.062	12.158	4.658	46.259	2.000	82.191
grenslindenabonnement project abonnement	0	0	0	0	792	685	207	2.196	0	3.880
ervanabonnement project abonnement	3.786	0	0	0	8.517	7.363	5.003	24.575	2.000	51.243
vol overeenkomsten	0	0	7.559	0	5.546	4.795	5.003	11.106	0	34.008
part natuur en landschapsbeheer werk voor derden	1.868	0	0	0	0	0	6.344	58.253	0	66.464
N61 provinciaal inrichtingsplan	0	0	0	0	0	0	3.500	1.384	0	4.884
	8.708	0	7.559	0	48.128	41.611	42.895	191.957	4.750	345.607
communicatie en kennis										
communicatie algemeen (zonder kennis)	7.434	0	0	0	15.250	13.185	17.388	31.241	0	84.499
ken je erf	391	0	0	0	10.101	8.733	21.425	10.198	0	50.848
Kennis	0	0	0	0	4.555	3.938	10.730	8.987	0	28.210
kennis en communicatie werk voor derden	4.065	0	0	0	0	0	17.500	21.330	0	42.895
	11.890	0	0	0	29.907	25.857	67.042	71.756	0	206.452
cultuurhistorie										
zeeuwse ankers	0	0	0	0	1.783	1.541	6.693	430	0	10.447
streekeigen erfgoed en vrijwilligers	51	1.611	0	0	6.536	5.651	14.697	9.298	750	38.594
herstel cultuurhistorische elementen Zeeland	33	0	0	0	0	0	9.100	4.421	0	13.554
verborgen buitens/begraafplaatsen scd	9.101	0	0	0	0	0	7.306	1.721	0	18.129
Vrijwilligers op historische buitenplaatsen	423	350	0	0	2.575	2.226	5.417	3.761	0	14.751
	9.608	1.961	0	0	10.893	9.418	43.213	19.632	750	95.475
biodiversiteit										
biodiversiteit basis	0	0	0	0	4.753	4.110	5.727	10.557	0	25.147
Oude rassen/dorpsboomgaarden	5.229	0	0	0	0	0	16.284	15.605	2.000	39.118
Kwetsbare zeeuwse bijen	13.794	29.205	0	0	0	0	4.520	21.352	0	68.871
pop3 organisatie	352	0	0	0	0	0	6.631	1.499	0	8.482
pop3 herstel toperven	12.616	11.650	0	0	0	0	6.424	20.552	0	51.242
pop3 landschapsparels	17.349	20.676	0	0	0	0	3.523	17.166	0	58.714
pop3 succesgebieden boeren natuur	8.410	3.688	0	0	0	0	5.733	10.364	0	28.195
pop3 stapstenen voor soorten	33.470	49.362	0	0	0	0	2.866	25.023	0	110.721
interreg partridge	2.025	0	0	0	0	0	2.408	23.070	0	27.503
meer natuur voor pittig fruit	37.473	5.398	0	0	0	0	8.280	21.602	0	72.753
kiekendief in Zeeland	1.379	0	0	0	0	0	1.794	7.783	0	10.956
Natuur op bedrijfstereinen	0	8.608	0	0	0	0	4.025	13.669	0	26.302
Kamsalamander Driewegen	234	16.950	0	0	0	0	12.775	3.578	0	33.537
Steenul zws vlaanderen	4.199	8.879	0	0	0	0	35	9.095	0	22.207
Zeeuwse Volkstuinen	2.547	1.188	0	0	0	0	8.211	3.698	0	15.644
Aanleg keverbanken (nieuw)	226	12.417	0	0	0	0	1.173	3.053	0	16.869
Rugstreeppad	635	8.037	0	0	0	0	2.898	1.548	0	13.118
Ecologisch gazonbeheer 21/22/23	0	1.204	0	0	0	0	1.863	8.256	0	11.323
Vleermuizen	0	5.990	0	0	0	0	2.829	12.556	0	21.375
	139.938	183.252	0	0	4.753	4.110	97.998	230.024	2.000	662.075
agrarisch natuur en landschapsbeheer										
agrarisch natuurbeheer basis	0	0	0	0	2.575	2.226	3.623	3.139	0	11.562
agrarisch natuurbeheer werk voor derden	0	0	0	0	0	0	0	11.914	0	11.914
topgebied Groede	0	2.048	0	0	0	0	0	1.118	0	3.166
	0	2.048	0	0	2.575	2.226	3.623	16.171	0	26.642
TOTAAL ACTIVITEITEN	226.596	211.201	55.515	52.000	198.058	171.238	373.734	848.027	122.652	2.259.022

* In dit overzicht zijn kosten voor de uren gemaakt door werknemers van Stichting Landschapsbeheer Zeeland berekend op basis van voorcalculatorische uurtarieven zoals deze zijn gebruikt in de begroting 2021

ten behoeve van provincie Zeeland. Hierdoor sluiten de in dit overzicht verwerkte loonkosten niet aan met de jaarrekening.

** Deze bijlage is opgesteld conform de indeling waarin de begroting voor de IKS-subsidie bij Provincie Zeeland is ingediend, waardoor bepaalde rubriceringen afwijken van de jaarrekening. De dotatie aan de voorzieningen ad € 52.000 is in de jaarrekening verwerkt als vooruitontvangen bijdrage wandelpanden metervergoeding/subsidies (dus in mindering op baten in plaats van als lasten). De uitbetaling aan derden van in totaal € 55.515 welke in dit overzicht als lasten is opgenomen, maar waar tegenover hetzelfde bedrag in deze bijlage als bate is geboekt (plus extra vrijval vooruitontvangen bijdrages) is in de jaarrekening in mindering

OVERZICHT PROJECTEN

activiteiten mede gefinancierd door integrale kostensubsidie provincie Zeeland

overige activiteiten, niet gefinancierd door integrale kostensubsidie provincie Zeeland

BATEN	eu/ 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 voorzieninge n*	provincie Zeeland integrale kosten subsidie	prov zld inc aan iks toegev subs	Project- resultaat	totaal
toegankelijkheid														
wandelnetwerk zld basis/wandelevent	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	21.115	0	1.500	22.615
wandelnetwerk zld beheer	0	0	0	0	83.579	0	69	0	0	47.956	158.885	0	-13.403	277.086
wvd toegankelijkheid	0	0	0	0	25.886	0	0	842	0	0	0	0	-8.847	17.881
wandelnetwerk aanleg reimerswaal	14.344	8.000	0	0	15.470	0	10.000	0	0	0	0	0	0	47.814
	14.344	8.000	0	0	124.935	0	10.069	842	0	47.956	180.000	0	-20.751	365.395
vrijwilligerswerk														
vrijwilligerswerk basis 2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	201.604	0	18.175	219.779
landschapsonderhoud 2021	0	0	0	0	0	0	0	0	68.578	0	137.438	0	20.626	226.642
natuurwerkdag	0	16.750	2.540	0	2.679	0	0	0	0	0	16.000	0	1.220	39.189
bacterievuurcontrole Zeeland	0	0	0	0	0	0	2.892	0	0	0	7.600	0	-475	10.017
wvd bacterievuurcontrole	0	0	0	0	18.092	0	0	0	0	0	0	0	-4.371	13.721
De Zeeuwse Natuur	0	0	48.089	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-61	48.028
	0	16.750	50.629	0	20.771	0	2.892	0	68.578	0	362.642	0	35.114	557.376
natuur en landschapsbeheer particulieren en overheden														
algemene advisering particulieren/overheden	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	73.396	0	2.017	75.413
herstel streekgeen erven Zeeland	0	4.000	0	0	0	0	1.940	0	0	0	1.000	0	588	7.528
kleine bosjes project abonnement	0	7.000	0	0	0	0	11.810	0	0	0	2.250	0	-1.063	19.997
hoogstamabonnement project abonnement	0	15.000	0	0	0	0	41.332	0	0	1.875	27.609	0	-3.625	82.191
grenslindenabonnement project abonnement	0	0	0	0	0	0	2.820	0	0	0	1.000	0	60	3.880
ervenabonnement project abonnement	0	20.000	0	0	3.550	0	16.005	0	0	0	2.000	0	9.688	51.243
vol overeenkomsten	0	0	0	0	552	0	0	0	0	15.157	23.000	0	-6.603	32.106
part natuur en landschapsbeheer werk voor derden	0	0	0	0	0	0	0	76.270	0	0	0	0	-9.806	66.464
N61 provinciaal inrichtingsplan	0	0	0	9.325	0	0	0	0	0	0	0	0	-4.441	4.884
	0	46.000	0	9.325	4.102	0	73.907	76.270	0	17.032	130.255	0	-13.186	343.705
communicatie en kennis														
communicatie algemeen (zonder kennis)	0	0	0	0	0	0	4.922	0	0	0	79.300	0	277	84.499
ken je erf	0	45.000	0	0	0	0	1.650	0	0	0	4.500	0	-302	50.848
Kennis	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	22.000	0	6.210	28.210
kennis en communicatie werk voor derden	0	0	0	0	0	0	0	52.231	0	0	0	0	-9.336	42.895
	0	45.000	0	0	0	0	6.572	52.231	0	0	105.800	0	-3.151	206.452
cultuurhistorie														
zeeuwse ankers	0	4.000	0	0	0	0	0	0	0	0	4.000	0	2.447	10.447
streekgeen erfgoed en vrijwilligers	0	12.500	0	0	6.020	0	750	0	0	0	16.000	0	3.324	38.594
herstel cultuurhistorische elementen Zeeland	0	14.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-446	13.554
verborgen buitens/begraafplaatsen scd	0	0	0	0	0	0	18.206	0	0	0	0	0	-77	18.129
Vrijwilligers op historische buitenplaatsen	0	7.000	0	0	0	0	1.100	0	0	0	7.000	0	-349	14.751
	0	37.500	0	0	6.020	0	20.056	0	0	0	27.000	0	4.899	95.475
biodiversiteit														
biodiversiteit basis	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	23.100	0	2.047	25.147
Oude rassen/dorpsboomgaarden	0	34.250	0	0	0	0	7.608	0	0	0	0	0	-2.741	39.118
Kwetsbare zeeuwse bijen	0	12.000	1.850	27.279	5.370	0	22.368	0	0	0	0	0	4	68.871
pop3 organisatie	4.241	0	0	4.241	0	0	0	0	0	0	0	0	0	8.482
pop3 herstel toperven	25.621	0	0	25.621	0	0	0	0	0	0	0	0	0	51.242
pop3 landschapsparels	29.357	0	0	29.357	0	0	0	0	0	0	0	0	0	58.714
pop3 succesgebieden boeren natuur	14.098	0	0	14.098	0	0	0	0	0	0	0	0	0	28.195
pop3 stapstenen voor soorten	55.361	0	0	55.361	0	0	0	0	0	0	0	0	0	110.721
interreg partridge	11.627	0	0	13.752	0	0	0	0	0	0	0	0	2.125	27.503
meer natuur voor pittig fruit	0	0	0	42.500	13.110	0	17.143	0	0	0	0	0	0	72.753
kiekendief in zeeland	0	0	0	10.956	0	0	0	0	0	0	0	0	0	10.956
Natuur op bedrijfstereinen	0	0	0	0	13.870	0	17.088	0	0	0	0	0	-4.656	26.302
Kamsalamander Driewegen	0	0	0	37.342	0	0	0	0	0	0	0	0	-3.806	33.537
Steenul zwv vlaanderen	0	0	0	14.570	0	0	7.693	0	0	0	0	0	-56	22.207
Zeeuwse Volkstuinen	0	0	5.399	10.156	0	0	0	0	0	0	0	0	89	15.644
Aanleg keverbanken (nieuw)	0	0	0	16.593	0	0	0	0	0	0	0	0	276	16.869
Rugstreeppad	0	0	0	13.118	0	0	0	0	0	0	0	0	0	13.118
Ecologisch gazonbeheer 21/22/23	0	0	0	6.323	5.000	0	0	0	0	0	0	0	0	11.323
Vleermuizen	0	0	0	21.375	0	0	0	0	0	0	0	0	0	21.375
	140.304	46.250	7.249	342.641	37.350	0	71.900	0	0	0	23.100	0	-6.719	662.075
agrarisches natuur en landschapsbeheer														
agrarisches natuurbeheer basis	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	11.500	0	62	11.562
agrarisches natuurbeheer werk voor derden	0	0	0	0	0	0	0	16.745	0	0	0	0	-4.831	11.914
topgebied Groede	0	0	0	0	0	0	3.102	0	0	0	0	0	64	3.166
	0	0	0	0	0	0	3.102	16.745	0	0	11.500	0	-4.705	26.642
TOTAAL ACTIVITEITEN	154.648	199.500	57.878	351.966	193.178	0	188.498	146.088	68.578	64.988	840.297	0	-8.498	2.257.120

* Deze bijlage is opgesteld conform de indeling waarin de begroting voor de IKS-subsidie bij Provincie Zeeland is ingediend, waardoor bepaalde rubriceringen afwijken van de jaarrekening. De onttrekking aan de voorzieningen ad € 64.988 is in de jaarrekening verwerkt onder de baten als vrijval vooruitontvangen bijdragen.

OVERZICHT PROJECTEN MEDE GEFINANCIERD VIA IKS

(gebaseerd op voorcalculatorische uurtarieven)*

LASTEN	materiaal/ diversen	uitvoering werk door derden	onderhouds- vergoedinge n aan derden**	mutatie aan voorziening en	toerekening IKS - loonkosten b+a	toerekening IKS - algemene bedrijfskoste n	voorbereidin g/ begeleiding slz	uitvoering slz uren	uitvoering slz vrijwilligers werk	totaal
toegankelijkheid platteland										
wandelnetsw zld basis/wandelevent	580	0	0	0	3.763	3.254	12.696	2.322	0	22.615
wandelnetsw zld beheer	37.145	8.014	47.956	52.000	19.806	17.124	17.250	43.291	34.500	277.086
vrijwillig landschapsbeheer										
vrijwilligerswerk basis 2021	0	0	0	0	32.680	28.254	31.947	82.246	44.652	219.779
landschapsonderhoud 2021	2.787	0	0	0	38.027	32.878	10.316	112.635	30.000	226.642
natuurwerkdag	505	519	0	0	5.546	4.795	7.832	15.993	4.000	39.189
Leeg	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
bacterievuurcontrole Zeeland	105	0	0	0	1.981	1.712	759	5.460	0	10.017
natuur en landschapsbeheer particulieren en overheden										
algemene advisering particulieren/overheden	0	0	0	0	14.656	12.672	16.181	31.905	0	75.413
herstel streekeigen erven Zeeland	0	0	0	0	1.188	1.027	690	4.623	0	7.528
kleine bosjes project abonnement	0	0	0	0	3.367	2.911	1.311	11.658	750	19.997
hoogstamabonnement project abonnement	3.054	0	0	0	14.062	12.158	4.658	46.259	2.000	82.191
grenslindenabonnement project abonnement	0	0	0	0	792	685	207	2.196	0	3.880
ervanabonnement project abonnement	3.786	0	0	0	8.517	7.363	5.003	24.575	2.000	51.243
vol overeenkomsten	0	0	7.559	0	5.546	4.795	5.003	11.106	0	34.008
communicatie en kennis										
communicatie algemeen (zonder kennis)	7.434	0	0	0	15.250	13.185	17.388	31.241	0	84.499
ken je erf	391	0	0	0	10.101	8.733	21.425	10.198	0	50.848
Kennis	0	0	0	0	4.555	3.938	10.730	8.987	0	28.210
cultuurhistorie										
zeeuwse ankers	0	0	0	0	1.783	1.541	6.693	430	0	10.447
streekeigen erfgoed en vrijwilligers	51	1.611	0	0	6.536	5.651	14.697	9.298	750	38.594
Vrijwilligers op historische buitenplaatsen	423	350	0	0	2.575	2.226	5.417	3.761	0	14.751
biodiversiteit										
biodiversiteit basis	0	0	0	0	4.753	4.110	5.727	10.557	0	25.147
agrarisch natuur en landschapsbeheer										
agrarisch natuurbeheer basis	0	0	0	0	2.575	2.226	3.623	3.139	0	11.562
SUBTOTAAL	56.261	10.494	55.515	52.000	198.058	171.238	199.548	471.877	118.652	1.333.644

* In dit overzicht zijn kosten voor de uren gemaakt door werknemers van Stichting Landschapsbeheer Zeeland berekend op basis van voorcalculatorische uurtarieven zoals deze zijn gebruikt in de begroting 2021 ten behoeve van provincie Zeeland. Hierdoor sluiten de in dit overzicht verwerkte loonkosten niet aan met de jaarrekening.

** Deze bijlage is opgesteld conform de indeling waarin de begroting voor de IKS-subsidie bij Provincie Zeeland is ingediend, waardoor bepaalde rubriceringen afwijken van de jaarrekening. De dotatie aan de voorzieningen ad € 52.000 is in de jaarrekening verwerkt als vooruitontvangen bijdrage wandelpanden metervergoeding/subsidies (dus in mindering op baten in plaats van als lasten). De uitbetaling aan derden van in totaal € 55.515 welke in dit overzicht als lasten is opgenomen, maar waar tegenover hetzelfde bedrag in deze bijlage als bate is geboekt (plus extra vrijval vooruitontvangen bijdrages) is in de jaarrekening in mindering in mindering gebracht op de lasten.

BATEN	eu/ 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	Project- resultaat	totaal
toegankelijkheid														
wandelnetsw zld basis/wandelevent	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	21.115	0	1.500	22.615
wandelnetsw zld beheer	0	0	0	0	83.579	0	69	0	0	47.956	158.885	0	-13.403	277.086
vrijwilligerswerk														
vrijwilligerswerk basis 2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	201.604	0	18.175	219.779
landschapsonderhoud 2021	0	0	0	0	0	0	0	0	68.578	0	137.438	0	20.626	226.642
natuurwerkdag	0	16.750	2.540	0	2.679	0	0	0	0	0	16.000	0	1.220	39.189
bacterievuurcontrole Zeeland	0	0	0	0	0	0	2.892	0	0	0	7.600	0	-475	10.017
natuur en landschapsbeheer particulieren en overheden														
algemene advisering particulieren/overheden	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	73.396	0	2.017	75.413
herstel streekeigen erven Zeeland	0	4.000	0	0	0	0	1.940	0	0	0	1.000	0	588	7.528
kleine bosjes project abonnement	0	7.000	0	0	0	0	11.810	0	0	0	2.250	0	-1.063	19.997
hoogstamabonnement project abonnement	0	15.000	0	0	0	0	41.332	0	0	1.875	27.609	0	-3.625	82.191
grenslindenabonnement project abonnement	0	0	0	0	0	0	2.820	0	0	0	1.000	0	60	3.880
ervanabonnement project abonnement	0	20.000	0	0	3.550	0	16.005	0	0	0	2.000	0	9.688	51.243
vol overeenkomsten	0	0	0	0	552	0	0	0	0	15.157	23.000	0	-4.701	34.008
communicatie en kennis														
communicatie algemeen (zonder kennis)	0	0	0	0	0	0	4.922	0	0	0	79.300	0	277	84.499
ken je erf	0	45.000	0	0	0	0	1.650	0	0	0	4.500	0	-302	50.848
Kennis	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	22.000	0	6.210	28.210
cultuurhistorie														
zeeuwse ankers	0	4.000	0	0	0	0	0	0	0	0	4.000	0	2.447	10.447
streekeigen erfgoed en vrijwilligers	0	12.500	0	0	6.020	0	750	0	0	0	16.000	0	3.324	38.594
Vrijwilligers op historische buitenplaatsen	0	7.000	0	0	0	0	1.100	0	0	0	7.000	0	-349	14.751
biodiversiteit														
biodiversiteit basis	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	23.100	0	2.047	25.147
agrarisch natuur en landschapsbeheer														
agrarisch natuurbeheer basis	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	11.500	0	62	11.562
SUBTOTAAL	0	131.250	2.540	0	96.380	0	85.290	0	68.578	64.988	840.297	0	44.321	1.333.644

* Deze bijlage is opgesteld conform de indeling waarin de begroting voor de IKS-subsidie bij Provincie Zeeland is ingediend, waardoor bepaalde rubriceringen afwijken van de jaarrekening. De onttrekking aan de voorzieningen ad € 64.988 is in de jaarrekening verwerkt onder de baten als vrijval vooruitontvangen bijdragen.

Begroting 2022 (vastgesteld door het bestuur op 20 oktober 2021)

BALANS	begroting	begroting	realisatie		begroting	begroting	realisatie
ACTIVA	31-12-2022	31-12-2021	31-12-2020	PASSIVA	31-12-2022	31-12-2021	31-12-2020
Materiële vaste activa				Reserves en Fondsen			
Bedrijfsmiddelen	€ 13.469	€ 17.253	€ 23.108	Continuïteitsreserves			
Direct in gebruik voor doelstelling	€ 121.225	€ 96.601	€ 121.012	Algemene continuïteitsreserve	€ 489.911	€ 404.960	€ 424.644
	€ 134.694	€ 113.854	€ 144.120		€ 489.911	€ 404.960	€ 424.644
Vorderingen en overlopende activa				Bestemmingsreserves			
Te ontvangen projectsubsidies	€ 115.000	€ 145.000	€ 202.405	Reserve activa bedrijfsmiddelen	€ 32.608	€ 24.394	€ 32.608
Te ontvangen overige subsidies	€ 190.000	€ 220.000	€ 167.071	Reserve activa doelstelling	€ 132.419	€ 107.337	€ 132.419
Overige vorderingen	€ 305.000	€ 365.000	€ 369.476		€ 165.027	€ 131.731	€ 165.026
Effecten	€ 135.248	€ -	€ -	Voorzieningen			
Liquide middelen	€ 737.960	€ 738.939	€ 945.697	VOL overeenkomsten	€ 5.983	€ 25.529	€ 30.483
				wandelpaden groot onderhoud	€ 134.501	€ 134.501	€ 134.500
				wandelpaden metervergoeding	€ 188.731	€ 181.822	€ 186.731
				onderhoud collectieboomgaarden	€ 2.750	€ 9.250	€ 6.500
					€ 331.965	€ 351.102	€ 358.214
				Kortlopende schulden			
				crediteuren	€ 110.000	€ 130.000	€ 92.726
				loonbelasting en sociale premies	€ 49.000	€ 50.000	€ 47.930
				Overige schulden en overlopende passiva	€ 167.000	€ 150.000	€ 370.753
					€ 326.000	€ 330.000	€ 511.409
Totaal	€ 1.312.902	€ 1.217.793	€ 1.459.293	Totaal	€ 1.312.902	€ 1.217.793	€ 1.459.293

Toelichting op de begroting 2022

BATEN	Begroting 2022	UITVOERINGSKOSTEN SLZ	Begroting 2022
Baten van loterij organisaties		Personeelskosten	
Nationale Postcodeloterij	€ 187.500	Brutolonen	€ 886.500
	<u>€ 187.500</u>	Sociale lasten	€ 204.500
		Pensioen- en vutpremies	€ 132.000
Baten van subsidies van overheden		Ontvangen ziektegeld	€ -
Provincie Zeeland (integrale kostensubsidie)	€ 862.985	Totaal loonkosten	€ 1.223.000
Provincie Zeeland terug te betalen subsidie	€ -	Inleen personeel	€ -
Provincie Zeeland NME bijdrage	€ -	Openstaande vakantiedagen	€ -
	<u>€ 862.985</u>	Overige personeelskosten	€ 39.500
			<u>€ 1.262.500</u>
Sponsoring	€ 2.000	Brutolonen	
	<u>€ 2.000</u>	Regulier personeel	€ 886.500
		Vakantiegeld	€ -
Diverse fondsen	€ 49.500		<u>€ 886.500</u>
	<u>€ 49.500</u>	Sociale lasten	
Baten als tegenprestatie voor de levering van producten en diensten		Bedrijfsvereniging	€ 204.500
EU pop en interreg	€ 53.071	Vakantiegeld	€ -
Provincie Zeeland	€ 181.604		<u>€ 204.500</u>
Gemeenten/waterschappen	€ 236.338	Pensioen- en vutpremies	
Onttrekking aan voorzieningen	€ 62.375	Pensioen/vutpremies	€ 132.000
Bijdragen deelnemers/eigenaren projecten	€ 152.997		
Doorbelaste uitvoeringskosten	€ 82.972	Ontvangen ziektegeld	
Bijdragen voor vrijwilligerswerk	€ 72.500	Ontvangen ziektegeld	€ -
Diverse bijdragen	€ -		
	<u>€ 841.857</u>	Mutatie vakantiedagenverplichting	
		Mutatie vakantiedagenverplichting	€ -
Overige baten		Overige personeelskosten	
Rentebaten	€ -	Scholingskosten	€ 9.000
Overig	€ -	Eenmalige uitkering jubilarissen	€ -
	<u>€ -</u>	Reis- en verblijfkosten	€ 26.000
SOM VAN DE BATEN	<u>€ 1.943.842</u>	Overige diverse kosten	€ 4.500
			<u>€ 39.500</u>
		Huisvestingskosten	
		Kantoor huur, onderhoud enz.	€ 36.000
		Kantoorkosten	
		Porti- en telefoonkosten	€ 8.500
		Kopieerkosten/Kantoorbenodigdheden	€ 9.000
		Computernetwerk, website, software	€ 9.500
			<u>€ 27.000</u>
		Afschrijvingskosten bedrijfsmiddelen	
		Afschrijvingskosten bedrijfsmiddelen	€ 9.000
		Algemene kosten	
		Administratie, accountant en bank	€ 24.000
		Verzekeringen	€ 15.000
		Vergoeding werk Landschapsbeheer NL	€ 57.000
		Onkostenvergoeding bestuur	€ 2.000
		Afwaardering vorderingen	€ -
		Overige kosten	€ 500
			<u>€ 98.500</u>
		UITVOERINGSKOSTEN SLZ	<u>€ 1.433.000</u>

Begroting per doelstelling

2022

Baten van loterij organisaties	€ 187.500
Diverse fondsen	€ 49.500
Sponsoring	€ 2.000
Baten als tegenprestatie voor de levering van producten en diensten	€ 841.857
Baten van subsidies van overheden	€ 862.985
Overige baten	€ -

Totaal baten € **1.943.842**

Besteed aan doelstellingen

Doelstelling: toegankelijkheid

Uitvoeringskosten slz	€ 165.876
Kosten eigen activiteiten	€ 33.000
Projectkosten	€ 214.500
Totaal besteed aan doelstelling	€ 413.376

Doelstelling: cultuurhistorie

Uitvoeringskosten slz	€ 69.671
Kosten eigen activiteiten	€ 1.500
Projectkosten	€ 45.300
Totaal besteed aan doelstelling	€ 116.471

Doelstelling: soorten/biodiversiteit

Uitvoeringskosten slz	€ 226.406
Kosten eigen activiteiten	€ 2.000
Projectkosten	€ 111.825
Totaal besteed aan doelstelling	€ 340.231

Doelstelling: vrijwilligerswerk

Uitvoeringskosten slz	€ 349.541
Kosten eigen activiteiten	€ 83.000
Projectkosten	€ 10.950
Totaal besteed aan doelstelling	€ 443.491

Doelstelling: agrarisch natuur en landschapsbeheer

Uitvoeringskosten slz	€ 21.070
Kosten eigen activiteiten	€ -
Projectkosten	€ -
Totaal besteed aan doelstelling	€ 21.070

Doelstelling: natuur en landschapsbeheer particulieren/overheden

Uitvoeringskosten slz	€ 211.734
Kosten eigen activiteiten	€ 6.500
Projectkosten	€ 20.000
Totaal besteed aan doelstelling	€ 238.234

Doelstelling: communicatie en kennis

Uitvoeringskosten slz	€ 150.330
Kosten eigen activiteiten	€ -
Projectkosten	€ 7.000
Totaal besteed aan doelstelling	€ 157.330

TOTAAL

Uitvoeringskosten slz	€ 1.194.628
Kosten eigen activiteiten	€ 126.000
Projectkosten	€ 409.575
Totaal besteed aan doelstelling	€ 1.730.203

Beheer en administratie

kosten beheer en administratie € 238.372

Totaal lasten € **1.968.575**

Resultaat € **-24.734**

Resultaat is besteed aan:

Toevoeging/onttrekking continuïteitsreserves	€ -
Toevoeging/onttrekking bestemmingsreserves	€ -
Toevoeging/onttrekking overige reserves	€ -24.734
	€ -24.734

KOSTEN EIGEN ACTIVITEITEN

Begroting 2022

Kosten vrijwilligerswerk (zie ook projecten)

Afschrijving in gebruik doelstelling	€	31.500
Huur en inrichting werkplaatsen	€	13.200
Onkosten vrijwilligers	€	38.300
Dienstauto's	€	28.000
Klein gereedschap	€	3.000
Overige exploitatiekosten	€	11.000
Loonwerk en materiaal	€	1.000
	€	<u>126.000</u>

TOTAAL KOSTEN EIGEN ACTIVITEITEN

€ 126.000

KOSTEN PROJECTEN (excl kosten SLZ)

Materialen/diversen	€	164.850
Uitvoering werk door derden	€	136.725
Onderhoudsvergoedingen aan derden	€	56.000
Toevoeging aan voorzieningen	€	<u>52.000</u>

TOTAAL KOSTEN PROJECTEN

€ 409.575

Lasten totaal

€ 1.968.575

Resultaat voor bestemming

€ -24.734