

Jaarrekening

2020

Natuur dichtbij

HET FLEVO LANDSCHAP

INHOUDSOPGAVE

PAGINA

| | | |
|---|---|---|
| 1 | Vergelijking begroting met exploitatie 2020 | 3 |
|---|---|---|

JAARREKENING 2020

| | | |
|---|--|----|
| A | Balans per 31 december 2020 | 4 |
| B | Staat van baten en lasten over 2020 | 6 |
| C | Toelichting op balans per 31 december 2020 | 7 |
| D | Toelichting op staat van baten en lasten over 2020 | 31 |
| E | Ondertekening van de jaarrekening | 42 |

OVERIGE GEGEVENS

| | | |
|---|---|----|
| F | Controleverklaring van de onafhankelijke accountant | 44 |
|---|---|----|

BIJLAGEN

| | | |
|---|--|----|
| 1 | Overzicht subsidies te vorderen en vooruit ontvangen | 48 |
| 2 | Specificatie projecten Nationale Postcode Loterij | 49 |
| 3 | Begroting 2021 | 50 |

1 VERGELIJKING BEGROTING MET EXPLOITATIE 2020

| | Gerealiseerd 2020 | | Begroting 2020 | | Verschillen | |
|--|-------------------|--------------------|----------------|------------------|-------------|-------------------|
| | € | € | € | € | € | € |
| BATEN | | | | | | |
| Baten van particulieren | 230.313 | | 250.000 | | - 19.687 | |
| Baten van bedrijven | 41.671 | | 55.000 | | - 13.329 | |
| Baten van loterij organisaties | 937.500 | | 1.125.730 | | - 188.230 | |
| Baten van subsidies van overheden | 4.414.862 | | 6.272.935 | | - 1.858.073 | |
| Som van de geworven baten | | 5.624.346 | | 7.703.665 | | -2.079.319 |
| Baten als tegenprestatie voor de levering van | | | | | | |
| - Producten winkel | 2.638 | | 16.000 | | - 13.362 | |
| - Producten uit terreinen | 93.336 | | 152.000 | | - 58.664 | |
| Grondverkopen | 18.606.284 | | 0 | | 18.606.284 | |
| Overige baten | 1.202.413 | | 701.497 | | 500.916 | |
| Som van de baten | | 25.529.017 | | 8.573.162 | | 16.955.855 |
| LASTEN | | | | | | |
| Besteed aan doelstellingen | | | | | | |
| Beheer natuur, landschap en cultuurhistorie | 2.022.166 | | 2.262.455 | | - 240.289 | |
| Voorlichting en communicatie | 689.482 | | 1.073.207 | | - 383.725 | |
| Herstel en ontwikkeling natuur, landschap en cultuurhistorie | 18.052.969 | | 4.765.129 | | 13.287.840 | |
| | 20.764.617 | | 8.100.791 | | 12.663.827 | |
| Wervingskosten | 15.826 | | 49.391 | | - 33.565 | |
| Kosten organisatie en administratie | 1.090.270 | | 478.411 | | 611.859 | |
| Som van de lasten | | 21.870.713 | | 8.628.593 | | 13.242.121 |
| Saldo voor financiële baten en lasten | | 3.658.304 | | -55.431 | | 3.713.734 |
| Saldo financiële baten en lasten | | 58.559 | | 33.422 | | 25.137 |
| Saldo van baten en lasten * | | 3.716.863 * | | -22.010 | | 3.738.872 |
| Bestemming saldo 2020 | | | | | | |
| Toevoeging of onttrekking aan: | | | | | | |
| Continuïteitsreserve | -287.680 | | 87.740 | | - 375.420 | |
| Reserve gebiedsontwikkeling | -215.270 | | 0 | | - 215.271 | |
| Reserve giften, schenkingen | 1.439 | | 0 | | 1.439 | |
| Reserve terreinbeheer | -67.792 | | -99.750 | | 31.958 | |
| Reserve onroerend goed | 67.648 | | 0 | | 67.648 | |
| Algemene reserve | 218.518 | | 0 | | 218.518 | |
| Mutatie reserves | | -283.136 | | -12.010 | | - 271.126 |
| Mutatie bestemmingsfondsen | | 3.999.999 | | -10.000 | | 4.009.999 |
| | | 3.716.863 | | -22.010 | | 3.738.873 |

* Het saldo van baten en lasten over 2020 bedraagt 3,7 miljoen euro. Het genormaliseerde resultaat over 2020 komt uit op +/- € 69.161 (2019 : +/- 145.175). In 2020 zijn subsidies ontvangen en als baat zijn verantwoord, deze worden in de komende jaren uitgegeven. De subsidiebatens worden na het saldo van baten en lasten gedoteerd aan het fonds Programma Nieuwe Natuur Flevoland.

A BALANS PER 31 DECEMBER 2020

Na resultaatbestemming.

| | 31 december 2020 | | 31 december 2019 | |
|-----------------------------------|------------------|------------|------------------|------------|
| | € | € | € | € |
| VASTE ACTIVA | | | | |
| Materiële vaste activa | | | | |
| Gebouwen | 1.155.033 | | 1.168.520 | |
| Materieel | 835.028 | | 821.682 | |
| Inventaris | 71.222 | | 81.028 | |
| | | | | |
| | | 2.061.283 | | 2.071.230 |
| Financiële vaste activa | | | | |
| Langlopende vordering | 0 | | 9.000 | |
| | | | | |
| | | 0 | | 9.000 |
| VLOTTENDE ACTIVA | | | | |
| Effecten | | 5.333.528 | | 5.270.188 |
| Vorraden | | 22.744 | | 22.633 |
| Vorderingen en overlopende activa | | 3.467.282 | | 3.643.427 |
| Liquide middelen | | 13.466.403 | | 9.640.335 |
| | | | | |
| | | | | |
| | | 24.351.240 | | 20.656.813 |

| | 31 december 2020 | | 31 december 2019 | |
|---|------------------|------------|------------------|------------|
| | € | € | € | € |
| RESERVES EN FONDSSEN | | | | |
| Reserves | | | | |
| Continuïteitsreserve Het Flevo-Landschap | 3.666.661 | | 3.954.341 | |
| Reserve gebiedsontwikkeling Natuur en Landschap | 4.388.669 | | 4.603.939 | |
| Reserve giften, schenkingen en erfstellingen | 296.956 | | 295.517 | |
| Reserve onroerend goed en materiaal | 2.264.894 | | 2.197.245 | |
| Egalisatie reserve terreinbeheer | 206.819 | | 274.611 | |
| Reserve herstel en ontwikkeling Natuur, Landschap, Cultuurhistorie | 247.497 | | 247.497 | |
| Algemene reserve | 218.518 | | 0 | |
| | | 11.290.014 | | 11.573.150 |
| Fondsen | | | | |
| Bestemmingsfondsen | 11.856.427 | | 7.856.428 | |
| | | 11.856.427 | | 7.856.428 |
| RESERVES EN FONDSSEN | | 23.146.441 | | 19.429.579 |
| Voorzieningen | | 12.810 | | 14.134 |
| SCHULDEN | | | | |
| Langlopende schulden | | 527.445 | | 621.793 |
| Kortlopende schulden | | 664.544 | | 591.308 |
| | | 24.351.240 | | 20.656.813 |

B STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2020

| | Gerealiseerd 2020 | | Begroting 2020 | | Gerealiseerd 2019 | |
|--|-------------------|--------------------|----------------|------------------|-------------------|-------------------|
| | € | € | € | € | € | € |
| BATEN | | | | | | |
| Baten van particulieren | 230.313 | | 250.000 | | 229.055 | |
| Baten van bedrijven | 41.671 | | 55.000 | | 92.058 | |
| Baten van loterij organisaties | 937.500 | | 1.125.730 | | 937.500 | |
| Baten van subsidies van overheden | 4.414.862 | | 6.272.935 | | 12.518.881 | |
| Som van de geworven baten | | 5.624.346 | | 7.703.665 | | 13.777.493 |
| Baten als tegenprestatie voor de levering van | | | | | | |
| - Producten winkel | 2.638 | | 16.000 | | 14.130 | |
| - Producten uit terreinen | 93.336 | | 152.000 | | 204.510 | |
| Grondverkoop | 18.606.284 | | 0 | | 1 | |
| Overige baten | 1.202.413 | | 701.497 | | 1.250.538 | |
| Som van de baten | | 25.529.017 | | 8.573.162 | | 15.246.672 |
| LASTEN | | | | | | |
| Besteed aan doelstellingen | | | | | | |
| Beheer natuur, landschap en cultuurhistorie | 2.022.166 | | 2.262.455 | | 1.931.967 | |
| Voorlichting en communicatie | 689.482 | | 1.073.207 | | 787.410 | |
| Herstel en ontwikkeling natuur, landschap en cultuurhistorie | 18.052.969 | | 4.765.129 | | 5.315.697 | |
| | 20.764.617 | | 8.100.791 | | 8.035.074 | |
| Wervingskosten | 15.826 | | 49.391 | | 3.960 | |
| Kosten organisatie en administratie | 1.090.270 | | 478.411 | | 1.176.617 | |
| Som van de lasten | | 21.870.713 | | 8.628.593 | | 9.215.650 |
| Saldo voor financiële baten en lasten | | 3.658.304 | | -55.431 | | 6.031.022 |
| Saldo financiële baten en lasten | | 58.559 | | 33.422 | | 172.501 |
| Saldo van baten en lasten * | | 3.716.863 * | | -22.010 | | 6.203.523 |
| Bestemming saldo 2020 | | | | | | |
| Toevoeging of onttrekking aan: | | | | | | |
| Continuïteitsreserve | -287.680 | | 87.740 | | -145.175 | |
| Reserve gebiedsontwikkeling | -215.270 | | 0 | | 129.739 | |
| Reserve giften, schenkingen | 1.439 | | 0 | | -77.916 | |
| Reserve terreinbeheer | -67.792 | | -99.750 | | 0 | |
| Reserve onroerend goed | 67.648 | | 0 | | 68.711 | |
| Algemene reserve | 218.518 | | 0 | | 0 | |
| Mutatie reserves | | -283.136 | | -12.010 | | -24.641 |
| Mutatie bestemmingsfondsen | | 3.999.999 | | -10.000 | | 6.228.164 |
| | | 3.716.863 | | -22.010 | | 6.203.523 |

* Het saldo van baten en lasten over 2020 bedraagt 3,7 miljoen euro. Het genormaliseerde resultaat over 2020 komt uit op -/- € 69.161 (2019 : -/- 145.175). In 2020 zijn subsidies ontvangen en als baat zijn verantwoord, deze worden in de komende jaren uitgegeven. De subsidiebatens worden na het saldo van baten en lasten gedoteerd aan het fonds Programma Nieuwe Natuur Flevoland.

C TOELICHTING OP BALANS PER 31 DECEMBER 2020

Naam en vestiging

De stichting heeft de naam Stichting Flevo-Landschap en is statutair gevestigd te Lelystad aan de vlotgrasweg 11.

Inschrijving

Stichting Flevo-Landschap is ingeschreven onder nummer: 41023912 bij de Kamer van Koophandel voor Gooi-, Eem- en Flevoland te Almere.

Doel

De stichting heeft ten doel: het behoud, het beheer en de ontwikkeling van in natuurwetenschappelijk, landschappelijk en/of cultuurhistorisch opzicht waardevolle terreinen gelegen in de Provincie Flevoland, alsmede meer in het algemeen het bevorderen van het behoud en het herstel van natuur en landschap en van de zuiverheid van water, bodem en lucht in deze provincie. Dit geschiedt zowel ter wille van de natuur zelf als ten behoeve van het welzijn van de mens. Als waardevol worden mede beschouwd die voortbrengselen van menselijke werkzaamheid welk door hun ontstaanswijze, vorm, ligging of ouderdom de waarde van het landschap verhogen, in het bijzonder monumenten van geschiedenis en kunst als bedoeld in artikel 1 van de monumentenwet.

Samenstelling Raad Van Toezicht

Mw. G.N Sweringa (voorzitter, remuneratie commissie)

Mw. M. van Aggelen (kwaliteitscommissie)

Dhr. L.T. van Bloois (voorzitter audit commissie)

Dhr. A.J. Lok (audit commissie)

Mw. A.J.M. Schelwald-van der Kley (kwaliteitscommissie, remuneratie commissie)

Dhr. J. Leentvaar (kwaliteitscommissie)

ALGEMEEN

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de nieuwe Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 650 Fondsenwervende organisaties.

Voor de uitvoering van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de (semi)publieke sector (WNT) heeft de instelling zich gehouden aan de Beleidsregel toepassing WNT.

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling zijn gebaseerd op historische kosten.

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, de functionele valuta van de organisatie.

Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de organisatie zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld. Een verplichting wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Baten worden in de staat van baten en lasten opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Indien een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle toekomstige economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot een actief of verplichting aan een derde zijn overgedragen, wordt het actief of de verplichting niet langer in de balans opgenomen. Verder worden activa en verplichtingen niet meer in de balans opgenomen vanaf het tijdstip waarop niet meer wordt voldaan aan de voorwaarden van waarschijnlijkheid van de toekomstige economische voordelen en betrouwbaarheid van de bepaling van de waarde.

De ontvangsten en uitgaven worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben.

VERSLAGGEVINGSPERIODE

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van een verslaggevingsperiode van een kalenderjaar.

CONTINUITEIT

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Gebruik van schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management zich oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen.

De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbestemming

Financiële instrumenten

Onder financiële instrumenten worden zowel primaire financiële instrumenten, zoals vorderingen en schulden, als financiële derivaten verstaan. Er wordt geen gebruik gemaakt van afgeleide financiële instrumenten (derivaten).

In de jaarrekening zijn de volgende categorieën financiële instrumenten opgenomen: handelsportefeuille (financiële activa en financiële verplichtingen), verstrekte leningen en overige vorderingen, investeringen in eigenvermogensinstrumenten en overige financiële verplichtingen.

Financiële instrumenten worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde, waarbij (dis)agio en de direct toerekenbare transactiekosten in de eerste opname worden meegenomen. Indien echter financiële instrumenten bij de vervolgwaaarding worden gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeveranderingen in de staat van baten en lasten, worden direct toerekenbare transactiekosten direct verwerkt in de staat van baten en lasten.

Na de eerste opname worden financiële instrumenten op de hierna beschreven manier gewaardeerd.

Bijzondere waardeverminderingen vaste activa

De organisatie beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort.

Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde. Een bijzonder-waardeverminderingverlies wordt direct als last verwerkt in de winst-en-verliesrekening onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief.

Materiële vaste activa

De gebouwen, inventaris en materieel worden gewaardeerd tegen hun kostprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en bijzondere waardeverminderingen. De kostprijs bestaat uit de verkrijgings- of vervaardigingsprijs en overige kosten om de activa op hun plaats en in de staat te krijgen noodzakelijk voor het beoogde gebruik.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur rekening houdend met de restwaarde. Afschrijving start op het moment dat een actief beschikbaar is voor het beoogde gebruik en wordt beëindigd bij buitengebruikstelling of bij desinvestering.

Onderhoudsuitgaven worden slechts geactiveerd indien zij de gebruiksduur van het object verlengen.

Financiële vaste activa

De grondslagen voor de financiële vaste activa zijn opgenomen onder het hoofd Financiële instrumenten.

Voorraden

Voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. De verkrijgingsprijs omvat de inkoopprijs en bijkomende kosten. Handelskortingen, rabatten en soortgelijke (te) ontvangen vergoedingen met betrekking tot de inkoop worden in mindering gebracht op de verkrijgingsprijs. Bij de waardering van de voorraden wordt rekening gehouden met de eventueel op balansdatum opgetreden waardeverminderingen.

Liquide middelen

Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Indien liquide middelen niet ter vrije beschikking staan, wordt hiermee rekening gehouden bij de waardering.

Continuïteitsreserve

De continuïteitsreserve is gevormd om de continuïteit te waarborgen in geval van (tijdelijke) sterk tegenvallende opbrengsten en om zeker te stellen dat de instelling ook in de toekomst aan haar verplichtingen kan voldoen. De reserve is gebaseerd op een risico analyse.

Bestemmingsreserves

Het bestuur heeft een deel van de bestemmingsreserves afgezonderd voor specifieke doelen. De beperkte bestedingsmogelijkheid van de bestemmingsreserve is door het bestuur bepaald, en betreft geen verplichting. Het bestuur kan deze beperking zelf opheffen.

Bestemmingsfondsen

Bestemmingsfonds(en) betreffen middelen die zijn verkregen met een door derden aangegeven specifieke bestemming.

Voorziening jubileumuitkering

De voorziening jubilea wordt opgenomen tegen de waarde van de verwachte uitkeringen gedurende het dienstverband.

Baten uit eigen fondsenwerving

De baten uit eigen fondsenwerving worden verantwoord voor het door de instelling ontvangen bedrag zonder dat de door de eigen organisatie gemaakte kosten in mindering zijn gebracht. Bijdragen die zijn ontvangen van sponsors, zijnde bijdragen waar geen evenredige tegenprestatie voor de geleverde goederen of diensten tegenover staat, zijn verantwoord als baten uit eigen fondsenwerving.

Donaties en giften

Donaties en giften worden verantwoord in het jaar waarop zij betrekking hebben.

Verkoop van artikelen

Opbrengsten uit de verkoop van artikelen worden onder de baten tegen de brutowinst opgenomen. De brutowinst is de netto-omzet verminderd met de kostprijs van de verkochte artikelen. Onder de netto-omzet wordt verstaan de opbrengst onder aftrek van kortingen en over de omzet geheven belastingen. Onder de kostprijs wordt verstaan de inkoopwaarde van de goederen.

Huuropbrengsten

Huuropbrengsten worden lineair in de staat van baten en lasten opgenomen op basis van de duur van de huurovereenkomst.

Baten van loterij organisaties

De ontvangen bijdragen uit nationale loterijen en bijdragen van andere fondsenwervende instellingen worden als 'baten van loterij organisaties' verantwoord voor het ontvangen bedrag. Verwerking vindt plaats in het jaar waarin de bate door die derde is toegezegd.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en beleggingsopbrengsten worden netto verantwoord onder de post 'financiële baten en lasten'. De kosten van beleggingen, zoals bankkosten en kosten van beheer door derden en de eigen organisatie worden hierop in mindering gebracht.

Effecten

De ter beurze genoteerde obligaties behoren tot een handelsportefeuille en worden gewaardeerd op de beurswaarde per balansdatum, waarbij zowel ongerealiseerde als gerealiseerde waardeveranderingen direct in de staat van baten en lasten worden verantwoord.

Subsidies

Overheidssubsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruit ontvangen baten. Zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat de organisatie zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden wordt de subsidie als bate verantwoord. Subsidies ter compensatie van door de organisatie gemaakte kosten worden systematisch als opbrengsten in de staat van baten en lasten opgenomen in dezelfde periode als die waarin de kosten worden gemaakt. Subsidies ter compensatie van de organisatie voor de kosten van een actief worden op eenzelfde wijze in de staat van baten en lasten verantwoord en via het saldo van baten en lasten toegevoegd aan de investeringssubsidies onder de langlopende schulden. Hieruit valt jaarlijks het saldo van baten en lasten een bedrag vrij naar rato van de afschrijvingen op het materieel vast actief.

In het kader van de doelstelling zijn gronden aangeschaft met het doel deze zelf te beheren. In de branche is het gebruikelijk om deze aankopen direct via de exploitatie te verwerken, conform RJ 650.201. De investering wordt hierbij ineens ten laste van de staat van baten en lasten gebracht.

Lasten

De kosten worden toegerekend aan de doelstellingen, werving baten en beheer en administratie middels de volgende toerekeningsmethodiek. Direct toerekenbare kosten worden direct toegerekend aan de categorieën doelstellingen, werving baten of beheer en administratie. Uitvoeringslasten worden toegerekend aan de doelstellingen, werving baten en beheer en administratie op basis van de werkelijk bestede uren, middels een vastgesteld voorcalculatorisch intern uurtarief. De uren worden bepaald op functieniveau. Het interne uurtarief wordt als volgt berekend "totaal van de loonkosten gedeeld door het aantal productieve uren + een opslag voor overhead per uur".

Personeel

De beloningen van het personeel worden als last in de staat van baten en lasten verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Indien de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door de stichting.

Pensioenen

Stichting Flevo-Landschap heeft de pensioenen van haar medewerkers ondergebracht bij Stichting BPL – Pensioen (BPL). De beleidsdekkingsgraad van BPL bedroeg 92,4% per 31 december 2020.

De pensioenregeling kwalificeert als een middelloonregeling. De jaarlijkse opbouw van de pensioenaanspraken bedraagt een % conform de leeftijdsstaffel van het pensioengevend salaris dat is gebaseerd op het brutoloon minus een franchise (€ 14.167). Het pensioengevend salaris was in 2020 gemaximeerd tot € 57.232. De jaarlijkse premie die voor rekening komt van de werkgever bedraagt maximaal 79% van het pensioengevend salaris.

De pensioenverplichtingen worden gewaardeerd volgens de ‘verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering’. In deze benadering wordt de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie als een last in de winst-en verliesrekening verantwoord. Ultimo 2020 zijn er evenals ultimo 2019 geen verplichtingen waarvoor een pensioenvoorziening is opgenomen.

Operational lease

Als de organisatie optreedt als lessee in een operationele lease, wordt het leaseobject niet geactiveerd. Leasebetalingen inzake de operationele lease worden lineair over de leaseperiode ten laste van de staat van baten en lasten gebracht.

Vennootschapsbelasting

De Stichting is vrijgesteld van vennootschapsbelasting.

ACTIVA

VASTE ACTIVA

MATERIËLE VASTE ACTIVA

De materiële vaste activa benoemd onder materieel worden aangewend direct in het kader van de doelstelling. De gebouwen en inventaris zijn benodigd voor de bedrijfsvoering.

Gebouwen en materieel

De afschrijving op de gebouwen vindt plaats in 25 - 40 jaar. Indien er sprake is van bestaande gebouwen wordt de afschrijvingstermijn conform de verwachte economische gebruiksduur aangepast. De afschrijving van het materieel bedraagt 7% - 25% van de aanschaffingswaarde afhankelijk van de aard van het materieel.

Inventaris

Dit betreft computerapparatuur en kantoorinventaris. De afschrijving bedraagt 7% - 33% van de aanschaffingswaarde. De afschrijvingspercentages zijn in de regel gebaseerd op de Algemene Subsidieverordening Flevoland (ASF). Bij enkele kantoorapparaten (computers, server en centrale printer) en enkele beheerinstrumenten, die van vitaal belang zijn voor de bedrijfsvoering, wordt in sommige gevallen een van de ASF afwijkende afschrijvingstermijn gehanteerd, gebaseerd op economische gebruiksduur. De verzekeringswaarde van de gebouwen (inclusief om niet verkregen) bedraagt € 7,5 miljoen. Het verloop van de materiële vaste activa is als volgt te specificeren:

| | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|-------------------------------|------------------|------------------|
| | € | € |
| Stand per 1 januari | | |
| Aanschaffingswaarde | 3.750.558 | 3.813.916 |
| Cumulatieve afschrijvingen | - 1.679.328 | - 1.685.681 |
| | <u>2.071.230</u> | <u>2.128.235</u> |
| Mutaties | | |
| Investeringen | 184.598 | 142.497 |
| Desinvesteringen | - 13.000 | - 205.855 |
| Afschrijving desinvesteringen | 13.000 | 205.855 |
| Afschrijvingen | - 194.545 | - 199.502 |
| | <u>- 9.947</u> | <u>- 57.005</u> |
| Stand per 31 december | | |
| Aanschaffingswaarde | 3.922.156 | 3.750.558 |
| Cumulatieve afschrijvingen | - 1.860.873 | - 1.679.328 |
| | <u>2.061.283</u> | <u>2.071.230</u> |

De boekwaarden zijn per onderdeel als volgt te specificeren:

| | <u>Gebouwen</u> € | <u>Materieel</u> € | <u>Inventaris</u> € | <u>Totaal</u> € |
|-------------------------------|----------------------|-----------------------|------------------------|--------------------|
| Stand per 1 januari | | | | |
| Aanschaffingswaarde | 2.125.622 | 1.287.743 | 337.193 | 3.750.558 |
| Cumulatieve afschrijvingen | - 957.102 | - 466.061 | - 256.165 | - 1.679.328 |
| | <u>1.168.520</u> | <u>821.682</u> | <u>81.028</u> | <u>2.071.230</u> |
| Mutaties | | | | |
| Investeringen | 58.569 | 110.890 | 15.139 | 184.598 |
| Desinvesteringen | 0 | - 13.000 | 0 | - 13.000 |
| Afschrijving desinvesteringen | 0 | 13.000 | 0 | 13.000 |
| Afschrijvingen | - 72.056 | - 97.545 | - 24.944 | - 194.545 |
| | <u>- 13.487</u> | <u>13.345</u> | <u>- 9.805</u> | <u>- 9.947</u> |
| Stand per 31 december | | | | |
| Aanschaffingswaarde | 2.184.190 | 1.385.634 | 352.332 | 3.922.156 |
| Cumulatieve afschrijvingen | - 1.029.158 | - 550.606 | - 281.109 | - 1.860.873 |
| | <u>1.155.033</u> | <u>835.028</u> | <u>71.223</u> | <u>2.061.283</u> |

FINANCIËLE VASTE ACTIVA

Langlopende vordering

De stichting heeft op 11 september 1997 een sale- en leasebackovereenkomst afgesloten met Lease Plan Nederland N.V., gevestigd te Almere. De stichting heeft haar vervoermiddelen aan Lease Plan verkocht, welke zij vervolgens van Lease Plan leest. Ter financiering van deze transactie heeft de stichting gelden geleend aan Lease Plan. Over de lening wordt geen rente berekend. Als tegenprestatie wordt door de lessor korting verleend op de leaseprijs van de auto's. De looptijd van de lening is 5 jaar. Na het verstrijken van de periode wordt de looptijd stilzwijgend verlengd voor de duur van een jaar. Bij aanschaf van nieuwe auto's worden deze gefinancierd door de stichting en vervolgens geleast van Lease Plan. Aflossing of verhoging van de lening dient gelijke tred te houden met de boekwaarde van geleaste auto's. Per 2020 zijn alle auto's in eigen beheer gekomen en is de leaseovereenkomst afgelost en beëindigd.

Het verloop is als volgt:

| | <u>2020</u> € | <u>2019</u> € |
|-----------------------|------------------|------------------|
| Stand per 1 januari | 9.000 | 20.000 |
| Ontvangen aflossingen | - 9.000 | - 11.000 |
| Verstreckte lening | 0 | 0 |
| | <u>0</u> | <u>9.000</u> |
| Stand per 31 december | 0 | 9.000 |

VLOTTENDE ACTIVA

EFFECTEN

De stichting heeft zich georiënteerd op passende beleggingsvormen die voldoende zekerheid bieden voor rendement met beperkte risico's. In 2014 zijn de middelen op basis van een nieuw opgesteld Beleggingsstatuut herbelegd. In 2020 is het statuut op onderdelen herzien en aangepast. Het vermogensbeheer is uitbesteed aan de twee vermogensbeheerders Triodos en ING. De gerealiseerde waardeverschillen bij verkoop alsmede de niet-gerealiseerde waardeverschillen per balansdatum worden verantwoord onder het resultaat uit beleggingen in de staat van baten en lasten.

| | <u>31-12-2020</u> | <u>31-12-2019</u> |
|----------------------|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Portefeuille Triodos | 2.624.753 | 2.585.929 |
| Portefeuille ING | 2.708.775 | 2.684.260 |
| | <u>5.333.528</u> | <u>5.270.188</u> |

De beleggingsportefeuilles worden gewaardeerd tegen actuele waarde ultimo boekjaar.

De effecten bestaan uit obligaties. De verkrijgingsprijs van de effecten is € 5.217.013. De gemiddelde duration is 5 jaar en 8 maanden. Over 2020 was het gemiddelde effectieve rendement 1,19%.

De obligaties zijn allen beursgenoteerd. Zij kennen de volgende ratings:

| Rating | <u>ING</u> | <u>Triodos</u> |
|---------------|---------------|----------------|
| | % verdeling | % verdeling |
| AAA | - | 14,30 |
| AA+ t/m AA- | - | 25,10 |
| A+ t/m A- | - | 36,60 |
| BBB+ t/m BBB- | - | 17,80 |
| Overig | 100,00 | 6,20 |
| TOTAAL | <u>100,00</u> | <u>100,00</u> |

De beleggingsportefeuille van ING bestaat uit fondsen welke geen rating hebben. Alleen individuele stukken krijgen een rating.

VOORRADEN

| | <u>31-12-2020</u> | <u>31-12-2019</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Winkel bezoekerscentra | 25.845 | 25.719 |
| Voorziening mogelijk incurant | - 3.101 | - 3.086 |
| Direct beschikbaar voor de doelstelling | <u>22.744</u> | <u>22.633</u> |

Dit betreft de voorraad artikelen van het bezoekerscentrum welke voor verkoop zijn bedoeld. De voorraad wordt aangehouden voor directe aanwending in het kader van de doelstelling.

VORDERINGEN EN OVERLOPENDE ACTIVA

| | <u>31-12-2020</u> | <u>31-12-2019</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Debiteuren | 149.587 | 188.879 |
| Subsidievorderingen | 2.314.513 | 2.466.500 |
| Belastingen en sociale premies | 37.497 | 13.625 |
| Overig vorderingen en overlopende activa | 965.685 | 974.424 |
| | <u>3.467.282</u> | <u>3.643.427</u> |

Debiteuren

Vorderingen op debiteuren worden gewaardeerd onder aftrek van een voorziening wegens mogelijke oninbaarheid. Een voorziening wegens mogelijke oninbaarheid is individueel bepaald. In de debiteuren is ultimo 2020 een bedrag van € 13.810 begrepen (2019: € 0) met een resterende looptijd van langer dan 1 jaar.

| | <u>31-12-2020</u> | <u>31-12-2019</u> |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Debiteuren | 163.397 | 188.879 |
| Voorziening dubieuze debiteuren | - 13.810 | 0 |
| | <u>149.587</u> | <u>188.879</u> |

Subsidies

Subsidievorderingen worden opgenomen voor het totaal toegekende bedrag en bij definitieve toekenning door de subsidieverstrekker. Voor een overzicht van de subsidievorderingen verwijzen wij naar bijlage 1 van deze jaarrekening.

| | <u>31-12-2020</u> | <u>31-12-2019</u> |
|---------------------|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Subsidievorderingen | <u>2.314.513</u> | <u>2.466.500</u> |

Belastingen en sociale premies

| | <u>31-12-2020</u> | <u>31-12-2019</u> |
|----------------|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Omzetbelasting | <u>37.497</u> | <u>13.625</u> |

Overige vorderingen en overlopende activa

| | <u>31-12-2020</u> | <u>31-12-2019</u> |
|---------------------|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Rente deposito's | 148 | 1.355 |
| Couponrente | 15.167 | 15.488 |
| Overige vorderingen | 950.370 | 957.581 |
| | <u>965.685</u> | <u>974.424</u> |

In de overige vorderingen is ultimo 2020 geen bedrag begrepen (2019: € 0) met een resterende looptijd van langer dan 1 jaar.

LIQUIDE MIDDELEN

| | <u>31-12-2020</u> | <u>31-12-2019</u> |
|-----------------|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Kasgelden | 3.742 | 3.325 |
| Banktegoeden | 13.462.066 | 9.633.853 |
| Gelden onderweg | 595 | 3.157 |
| | <u>13.466.403</u> | <u>9.640.334</u> |

De liquide middelen zijn terstond opeisbaar.

PASSIVA

RESERVES EN FONDSSEN

Continuïteitsreserve Het Flevo-Landschap

Beschermen van natuur in Flevoland kost geld, nu en later. Om te kunnen garanderen dat Het Flevo-Landschap haar natuurgebieden ook in de verre toekomst kan behouden en beschermen en gezien het resultaat van de structurele baten en lasten en het afbreukrisico daarvan, acht het bestuur een continuïteitsreserve nodig.

De stichting heeft statutair tot doel het behoud, beheer en ontwikkeling van natuurwetenschappelijk, landschappelijk en/of cultuurhistorisch opzicht waardevolle terreinen gelegen in de provincie Flevoland, alsmede meer in het algemeen het bevorderen van het behoud en het herstel van natuur en landschap en van de zuiverheid van water, bodem en lucht in deze provincie, zomede het geven van voorlichting hierover. De achterliggende gedacht is, om met aangepaste activiteiten eeuwigdurend door te kunnen gaan met de instandhouding en het beheer van de natuurterreinen.

De hoogte van de benodigde continuïteitsreserve wordt berekend door enerzijds de korte termijn risico's te benoemen en te waarderen en anderzijds wordt berekend wat de normale exploitatie op jaarbasis bedraagt. De berekening is als volgt:

| Totaalsamenvatting continuïteitsreserve | | |
|--|----------------------|-----------------------------|
| Totaalwaarde risicoprofiel | | 468.000 (A) |
| Personeelskosten | 2.223.677 (B) | |
| Externe kosten reguliere exploitatie | <u>1.729.204 (C)</u> | |
| Totale kosten reguliere exploitatie | 3.952.881 | |
| Factor | 0,5 | |
| | | <u>1.976.440 (D)</u> |
| Continuïteitsreserve | | 2.444.440 |
| Jaarfactor | | 1,5 |
| Totaalwaarde Continuïteitsreserve | | 3.666.661 |

Vanuit de risico inventarisatie zijn acht risico's beschreven hierbij is de financiële impact en de kans op voorkomen ingeschat. Rekening houdend met een zekerheidspercentage van 90% wordt de waarde (A) berekend op € 468.000.

Voor de berekening van de normale exploitatie wordt uitgegaan van de gemiddelde personeelskosten (B) en externe kosten (C) over de afgelopen 3 jaar. Daarbij wordt rekening gehouden met nu al bekende toekomstige stijging van lasten. Omdat de kans dat alle inkomstenstromen wegvallen beperkt is wordt er een factor van 0,5 toegepast.

De continuïteitsreserve moet minimaal 18 maanden dekken en daarom wordt er gerekend met een jaarfactor van 1,5. Verwachting is dat wanneer een calamiteit zich voordoet en structureel invloed heeft op de continuïteit er een jaar tot 1,5 jaar benodigd is om bijvoorbeeld alternatieve inkomstenbronnen aan te spreken.

Per 31-12-2019 is het saldo van de continuïteitsreserve € 3.954.341. Het overschot van € 287.680 wordt onttrokken en is via het resultaat gedoteerd aan de algemene reserve.

Bestemmingsreserve gebiedsontwikkeling Natuur en Landschap (projecten)

Het beheren, herstellen én ontwikkelen van natuur, landschap en cultureel erfgoed: dat is waarom Het Flevo-landschap in 1986 is opgericht. Centraal stond daarin het behouden, of zelfs vergroten van de rijkdom aan soorten en ecosystemen van de natuur. De afgelopen jaren is daar ook nadrukkelijk het organiseren van natuurbeleving en natuurbetrokkenheid aan toegevoegd. Met partners (overheden, maatschappelijke organisaties en bedrijfsleven) gebieden in Flevoland verder ontwikkelen. Dit is in het beleidsplan 2020-2023 vastgelegd. Een aantal grote projecten worden voorbereid en uitgevoerd. Het Flevo-landschap participeert in Nationaal Park Nieuwland. Voor wat betreft de ontwikkeling van nieuwe natuur is het provinciale Programma Nieuwe Natuur Flevoland leidend. In dat kader zijn de projecten Noorderwold-Eemvallei, Gouden Randen langs de Pampushout, Urkerveld en Zuidpunt Schokland gehonoreerd. Het gaat hier in alle gevallen om nieuwe natuur die een brug slaat tussen natuur en agrarisch gebied, om de biodiversiteit te vergroten en om de brug te slaan naar agrariërs en stedelingen.

Voor de cofinanciering van dergelijke projecten met het karakter van gebiedsontwikkeling is deze reserve gevormd, o.a. uit de beschikbare middelen Nationale Postcodeloterij.

Voor een overzicht van de afzonderlijke projecten van de Nationale Postcode Loterij wordt verwezen naar bijlage 2 van dit rapport.

| | <u>31-12-2020</u> | <u>31-12-2019</u> |
|-----------------------|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Stand per 1 januari | 4.603.939 | 4.474.200 |
| Dotatie | 937.500 | 937.500 |
| Onttrekking | - 1.152.770 | - 807.761 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Stand per 31 december | <u>4.388.669</u> | <u>4.603.939</u> |

Bestemmingsreserve giften, schenkingen en erfstellingen

Giften en schenkingen van bedrijven en particulieren alsmede erfstellingen zijn in de staat van baten en lasten opgenomen onder baten van particulieren en worden vervolgens opgenomen onder dotatie reserves. De desbetreffende dotaties zijn gereserveerd in een reserve voor zover de maximale omvang van de reserve nog niet is bereikt. De donaties kennen geen beperkingen, maar doelstelling is om de middelen te besteden aan bijzondere projecten die zonder deze bijdrage niet gerealiseerd konden worden. Daarbij wordt rekening gehouden met de achtergrond van de erflater.

Deze reserve kan worden aangewend ten behoeve van incidentele bestedingen die het draagvlak voor de taakuitoefening bij het brede publiek kunnen ondersteunen, of die de directe doelstelling voor de bescherming en ontwikkeling van natuur en landschap positief kunnen beïnvloeden. Bij het laatste kan bijvoorbeeld gedacht worden aan (terrein)aankopen, uitbreidingen of onderhoud waarvan de kosten niet of niet geheel worden gedekt door de reguliere subsidieverstrekkers. Het Flevo-landschap heeft in 2020 aan giften voor in totaal € 1.439 en geen legaten ontvangen.

| | <u>31-12-2020</u> | <u>31-12-2019</u> |
|-----------------------|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Stand per 1 januari | 295.517 | 294.209 |
| Dotatie | 1.439 | 1.309 |
| Onttrekking | 0 | 0 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Stand per 31 december | <u>296.956</u> | <u>295.517</u> |

Bestemmingsreserve onroerend goed en materieel

Alle gebouwen en inventaris zijn benodigd voor de bedrijfsvoering.

Het Flevo-Landschap investeert zelf in de aankoop van nieuw materieel, waarover ook wordt afgeschreven. De reserve zal mede worden aangewend voor ARBO-gerelateerde investeringen bij de aanschaf van nieuw materieel.

Aan zowel terreinen, gebouwen als aan publieksfaciliteiten (o.a. bezoekerscentra en ontvangstlocaties) dienen regelmatig onderhouds- en herstelwerkzaamheden van enige omvang plaats te vinden. Teneinde over voldoende middelen te beschikken op het moment van periodiek onderhoud dient jaarlijks een reservering ten laste van de exploitatie te worden gebracht.

Voorts dient jaarlijks een reservering ten laste van de exploitatie plaats te vinden teneinde op termijn vervangende investeringen in onroerende goederen te kunnen realiseren. De verzekeringswaarde van de gebouwen die om niet zijn verkregen bedraagt € 6,3 miljoen.

In 2020 heeft er op basis van de waarde van het onroerend goed en materieel een dotatie aan de reserve plaatsgevonden van € 61.274. In 2020 zijn er voor € 6.374 gepleegde onderhoudswerkzaamheden ten laste van de reserve geboekt.

| | <u>31-12-2020</u> | <u>31-12-2019</u> |
|-----------------------|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Stand per 1 januari | 2.197.245 | 2.128.534 |
| Dotatie | 61.274 | 68.711 |
| Onttrekking | 6.374 | 0 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Stand per 31 december | <u>2.264.894</u> | <u>2.197.245</u> |

Bestemmingsreserve terreinbeheer

Teneinde fluctuaties in de jaarlijkse beheerkosten zelfstandig te kunnen opvangen, zonder dat daarbij aanvullend aanspraak op externe middelen behoeft te worden gedaan, acht de stichting het wenselijk een reserve op te bouwen. Dit kan zich voordoen:

- bij overname van (tijdelijke) beheerverplichtingen en/of van onderhouds- en herplantverplichting voor een aantal terreinen en verhardingen. De daarbij bedongen afkoopsommen worden in eerste aanleg gepassiveerd en middels evenredige jaarlijkse vrijval ten gunste van de exploitatie gebracht over een periode van tien jaar. De kosten van het regelmatig onderhoud alsmede de overige uit de verplichtingen voortvloeiende lasten worden bekostigd uit de exploitatie van het betreffende jaar;

- indien terreinen om ruimtelijkeorderingsredenen verkocht of terug geleverd dienen te worden, moeten compensatie aankopen worden gerealiseerd. Compensatie dient zorgvuldig plaats te vinden en realisatie is afhankelijk van aanbod op de grondmarkt, van relatie met beheergebieden van het Flevo-Landschap en of nieuw gedachte natuurontwikkeling. De financiële compensatie die ontvangen is, wordt gestort in deze reserve. Middelen zullen worden ingezet voor compensatieaankopen en inrichting daarvan en het bekostigen van de daarvoor noodzakelijke proceskosten;
- als het kappen en afvoeren van oude of zieke beplanting niet direct gevolgd kan worden door nieuwe aanplant. Opbrengst uit houtverkoop landschappelijke beplanting wordt dan gelabeld voor herinvestering in de vervanging van de landschappelijke beplanting. In 2020 heeft er voor € 67.792 herbepanting plaatsgevonden en is ten laste van de reserve geboekt.
- Vanaf 2010 ontvangt het Flevo-Landschap bijdragen in het kader van de nieuwe Subsidieregeling Natuur en Landschap (SNL). Voor de beheergebieden worden contracten gesloten met een looptijd van zes jaar. Na afloop van de contractperiode dienen natuurdoelen gerealiseerd te zijn.

Dotatie aan de reserve wordt gerealiseerd door in jaren met een gunstig exploitatieresultaat het overschot toe te voegen aan de reserve.

| | <u>31-12-2020</u> | <u>31-12-2019</u> |
|-----------------------|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Stand per 1 januari | 274.611 | 339.646 |
| Dotatie | 0 | 21.269 |
| Onttrekking | - 67.792 | - 86.304 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Stand per 31 december | <u>206.819</u> | <u>274.611</u> |

Bestemmingsreserve herstel en ontwikkeling Natuur, Landschap Cultuurhistorie

Voor de voorbereiding van projecten van natuurherstel en natuurontwikkeling zijn financiële middelen benodigd, dit betreft met name de ontwikkeling van het Natuurnetwerk Nederland (NNN). Het Flevo-Landschap heeft hiervoor een bestemmingsreserve ingericht. Voor projecten waar cofinanciering een vereiste is of anderszins geen financiering is te verkrijgen kunnen middelen aan deze reserve worden onttrokken ten behoeve van planvorming en voorbereiding.

Het Flevo-Landschap verwacht in komende jaren in toenemende mate geconfronteerd te zullen worden met aan water gerelateerde vraagstukken. Uit deze reserve zullen bestedingen kunnen worden verricht die niet uit andere hoofde gedekt kunnen worden op het vlak van vergroten hydrologische kennis, planvorming, voorbereiding en uitvoering van herstel en ontwikkeling van waterbeheersingsmiddelen.

Bij de uitvoering van projecten voor natuurherstel en natuurontwikkeling heeft het Flevo-Landschap baten gerealiseerd uit onder meer verkoop gewas en uitkomende grond. Deze baten zijn bestemd ten behoeve van de realisatie van ecologische inrichtingsprojecten binnen terreinen van het Flevo-Landschap.

| | <u>31-12-2020</u> | <u>31-12-2019</u> |
|-----------------------|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Stand per 1 januari | 247.497 | 247.497 |
| Dotatie | 0 | 0 |
| Onttrekking | 0 | 0 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Stand per 31 december | <u>247.497</u> | <u>247.497</u> |

Algemene reserve

In 2020 is de benodigde continuïteitsreserve berekend. Het overschot van € 287.680 wordt onttrokken en is via het resultaat worden gedoteerd aan de algemene reserve. De algemene reserve wordt aangehouden om toekomstige verliezen op te vangen en de continuïteitsreserve te verhogen bij stijging van de lasten.

In 2020 is het resultaat van € 69.161 ten laste van de reserve gebracht.

| | <u>31-12-2020</u> | <u>31-12-2020</u> |
|-----------------------|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Stand per 1 januari | 0 | 0 |
| Dotatie | 287.680 | 0 |
| Onttrekking | - 69.161 | 0 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Stand per 31 december | <u>218.518</u> | <u>0</u> |

Fondsen door derden bepaald

| | 31-12-2020 | 31-12-2019 |
|---|-------------------|------------------|
| | € | € |
| Beheerfonds Havenhoofd Kop van 't Ende | 137.210 | 137.210 |
| Fonds Zuidlob | 15.552 | 23.013 |
| Fonds onderhoud infrastructuur Schokland | 71.259 | 71.258 |
| Fonds Pampushout Zuid | 522.750 | 522.750 |
| Fonds Projecten Programma Nieuwe Natuur | 11.109.656 | 7.102.196 |
| | <u>11.856.427</u> | <u>7.856.428</u> |
| Beheerfonds Havenhoofd Kop van 't Ende | | |
| Stand per 1 januari | 137.210 | 137.210 |
| Mutatie | 0 | 0 |
| | <u>137.210</u> | <u>137.210</u> |
| Stand per 31 december | <u>137.210</u> | <u>137.210</u> |

Stichting Flevo-Landschap heeft de taak en doelstelling inzake het behoud en beheer van het voormalig havenhoofd Kop van 't Ende overgenomen van Stichting Herstel Kop van 't Ende. Daartoe is in 1994 de ondergrond overgedragen. Van de voormalige Stichting Herstel Kop van 't Ende en de Provincie Flevoland zijn destijds middelen verkregen ten behoeve van toekomstige kosten van beheer en onderhoud van het havenhoofd onder de voorwaarde dat het openbaar gebied permanent toegankelijk zal blijven. Het maximum van dit fonds was bepaald op € 90.000. In 2009 is het maximum opnieuw bepaald in verband met de realisatie van het herstel van het Havenhoofd. Deze is per 2009 op basis van de werkelijke investeringen (ter grootte van € 300.000) verhoogd tot de benodigde cofinanciering van € 150.000.

Fonds Zuidlob

| | | |
|-----------------------|---------------|---------------|
| Stand per 1 januari | 23.013 | 23.013 |
| Mutatie | - 7.461 | 0 |
| | <u>15.552</u> | <u>23.013</u> |
| Stand per 31 december | <u>15.552</u> | <u>23.013</u> |

De realiserende partij van het Windpark Zuidlob heeft bij het in gebruik nemen eenmalig een bedrag van € 308.330 aan het Flevo-Landschap gedoneerd. Het Flevo-Landschap dient deze middelen te besteden aan behoud en versterking van de kwaliteit van het Natuurnetwerk Nederland (NNN), primair in de Zuidlob. In 2020 zijn nog enkele werkzaamheden uitgevoerd. Hiervoor zijn € 7.461 kosten gemaakt en via de resultaatbestemming in mindering gebracht op de reserve.

| | <u>31-12-2020</u> | <u>31-12-2019</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Fonds onderhoud infrastructuur Schokland | | |
| Stand per 1 januari | 71.258 | 71.258 |
| Mutatie | 0 | 0 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Stand per 31 december | <u>71.258</u> | <u>71.258</u> |

Op Schokland zijn in 2000 investeringen in recreatie- en beheerinfrastructuur gerealiseerd met behulp van subsidies van overheden. Gelijktijdig bij verkrijging van de investeringsmiddelen is een permanente instandhoudingverplichting voor de infrastructuur overeengekomen. Daartoe zijn van de overheden, die gebiedspartner zijn in het Gebiedsgericht Beleid Schokland, subsidies verkregen ter dekking van het langjarige beheer en onderhoud van de infrastructuur op Schokland.

Fonds Pampushout Zuid

| | | |
|-----------------------|----------------|----------------|
| Stand per 1 januari | 522.750 | 522.750 |
| Mutatie | 0 | 0 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Stand per 31 december | <u>522.750</u> | <u>522.750</u> |

Eind 2014 is voortvloeiend uit de structuurvisie RRAAM het Fonds Verstedelijking Almere (FVA) in het leven geroepen. Dit fonds wordt gevoed door rijk, provincie en gemeente. Het fonds is bestemd voor de ontwikkeling van Almere 2.0 (voorheen de schaa sprong genoemd).

Hieruit is in 2016 het project 1^e fase Ontwikkelingsplan Pampushout-zuid gehonoreerd met een omvang van 2.022.498 euro. Conform de Intentieovereenkomst uit 2011 dient Het Flevo-landschap 1/3 bij te dragen op voorwaarde dat de andere partijen de andere 2/3 bijdragen.

In een brief aan de Beheerder van Het Fonds Verstedelijking Almere heeft Het Flevo-landschap bevestigd dat Het Flevo-landschap middelen gereserveerd heeft om 1/3 van de kosten 1^e fase Ontwikkelingsplan Pampushout-zuid te dragen. Van deze middelen is € 522.750 bestemd voor beheer en onderhoud gedurende 20 jaar gerekend vanaf de oplevering van het project. Hiervoor zijn eigen middelen gedoteerd aan het fonds Pampushout Zuid. De resterende eigen bijdrage € 151.416 is bestemd voor werkzaamheden in het project en zijn besteed in 2015 en 2016. In 2019 is het project opgeleverd en definitief financieel afgewikkeld.

Fonds projecten Programma Nieuwe Natuur Flevoland

De projecten nieuwe natuur komen in de fase van realisatie. Hiertoe worden met de provincie realisatieovereenkomsten gesloten. In lijn met de afspraken die met de Provincie zijn gemaakt in het kader van Programma Nieuwe Natuur Flevoland worden de met PNB-subsidie verworven gronden in eigendom van Stichting Flevo-Landschap ingezet in de gehonoreerde projecten. De genoemde gronden kunnen worden ingezet als ruilgrond dan wel worden vervreemd om zo geld te genereren voor aankopen, inrichting of beheer ten behoeve van de projecten nieuwe natuur. Na inrichting van het gebied is het Flevo-Landschap verplicht om deze 20 jaar in stand te houden, de beheerkosten worden gedekt vanuit het fonds.

De middelen die vrijkomen bij verkoop van gronden worden gedoteerd aan dit fonds.

| | <u>31-12-2020</u> | <u>31-12-2019</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Fonds Projecten Programma Nieuwe Natuur | | |
| Stand per 1 januari | 7.102.196 | 874.033 |
| Dotatie | 21.452.411 | 10.939.372 |
| Onttrekking | - 17.444.951 | - 4.711.208 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Stand per 31 december | <u>11.109.656</u> | <u>7.102.196</u> |

VOORZIENINGEN

| | <u>31-12-2020</u> | <u>31-12-2019</u> |
|----------------------------|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Jubileumuitkeringen | | |
| Stand per 1 januari | 14.134 | 14.134 |
| Dotatie | 0 | 0 |
| Onttrekking | - 1.324 | 0 |
| | <hr/> | <hr/> |
| | <u>12.810</u> | <u>14.134</u> |

Een werknemer ontvangt, conform cao, bij een ononderbroken dienstverband van 25 en 40 jaar één bruto-maandsalaris. Het bedrag wordt netto uitgekeerd voor zover dat fiscaal is toegestaan. Voor medewerkers die in de komende 5 jaar een 25 jarig of 40 jarig jubileum vieren en waarbij het aannemelijk is dat deze ook behaald wordt is een voorziening opgenomen.

| | <u>31-12-2020</u> | <u>31-12-2019</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Investeringssubsidies | 495.744 | 530.676 |
| Langjarige overeenkomsten | 31.701 | 41.606 |
| Overbruggingskrediet Nationaal Groenfonds | 0 | 49.511 |
| | <u>527.445</u> | <u>621.793</u> |

Investeringssubsidie

Het verloop is als volgt:

| | <u>31-12-2020</u> | <u>31-12-2019</u> |
|---------------------|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Stand per 1 januari | 530.676 | 565.608 |
| Dotatie | 0 | 0 |
| Vrijval | - 34.932 | - 34.932 |
| | <u>495.744</u> | <u>530.676</u> |

Investerings die zijn gefinancierd uit een subsidie zijn in het jaar van investering geactiveerd onder de materiële vaste activa en worden jaarlijks afgeschreven. Tegelijk is de verkregen subsidie via de staat van baten en lasten toegevoegd aan de post investeringssubsidies. Jaarlijks valt een bedrag vrij naar rato van de afschrijvingen op het materieel vast actief.

Langjarige overeenkomsten

In toenemende mate verzoeken derden om langjarige overeenkomsten voor het hebben, houden en onderhouden van voorzieningen in terreinen van het Flevo-Landschap. Voor zover verenigbaar met de doelstellingen in de beheerobjecten worden overeenkomsten gesloten voor perioden van tien jaar. De ontvangen vergoedingen hebben betrekking op dezelfde periode. De ontvangen gelden worden ten gunste van de post langjarige overeenkomsten geboekt. Jaarlijks valt een evenredig deel vrij om de exploitatie van het betreffende beheerobject te voeden. In 2021 wordt een vrijval verwacht van € 9.905.

Het verloop is als volgt:

| | <u>31-12-2020</u> | <u>31-12-2019</u> |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Stand per 1 januari | 41.606 | 51.426 |
| Dotatie nieuwe overeenkomsten | 0 | 0 |
| Vrijval | - 9.905 | - 9.820 |
| | <u>31.701</u> | <u>41.606</u> |

Overbruggingskrediet Nationaal Groenfonds

Stichting Flevo-landschap is bezig met het verwerven van gronden ten behoeve van natuurontwikkeling in het kader van het programma Nieuwe Natuur in Flevoland. Soms kunnen gronden in bezit (verworven in het kader van aanleg voormalig Oostvaarderswold) direct worden geruild met te verwerven gronden, soms moeten eerst gronden worden aangekocht. Om daarbij slagvaardig te kunnen opereren is een overbruggingskrediet bij het Nationaal Groenfonds afgesloten. Hiervan is in 2020 geen gebruik gemaakt en de overeenkomst is beëindigd. De opname betreft de rente en bereidstellingsprovisie.

| | <u>31-12-2020</u> | <u>31-12-2019</u> |
|-----------------------|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Stand per 1 januari | 49.511 | 42.279 |
| Opname | 0 | 7.232 |
| Aflossing | - 49.511 | 0 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Stand per 31 december | <u>0</u> | <u>49.511</u> |

In rekening courant is een krediet beschikbaar van € 10.000.000.

De looptijd van het krediet eindigt per 30 april 2020.

De rentevergoeding bedraagt het wekelijks door Nationaal Groenfonds vast te stellen dagpercentage van het 1-maands EURIBOR tarief met een minimum van 0,00%. Ten aanzien van de debetrente geldt een verhoging van genoemd tarief met 1,4%. Verder wordt een bereidstellingsvergoeding in rekening gebracht van 0,20% over de niet opgenomen kredietruimte.

Zekerheidstelling

Bij gebruik van het krediet wordt als zekerheidstelling een eerste hypotheek gevestigd op de aangekochte kavels.

KORTLOPENDE SCHULDEN

| | <u>31-12-2020</u> | <u>31-12-2019</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Crediteuren | 361.669 | 307.984 |
| Belastingen, premies sociale verzekeringen en pensioenen | 107.296 | 113.167 |
| Overige schulden en overlopende passiva | 195.579 | 170.156 |
| | <hr/> | <hr/> |
| | <u>664.544</u> | <u>591.308</u> |

Vooruitontvangen bedragen

Voor de uitvoering van projecten zijn van diverse subsidiegevers bedragen ontvangen, welke nog dienen te worden besteed. Mogelijk is een gedeelte hiervan langlopend. Bij het opstellen van de jaarrekening is een inschatting gemaakt welk deel kortlopend is. Dit betreft totaal € 0. Voor een specificatie van de te besteden bedragen per project verwijzen wij naar bijlage 1 bij dit verslag.

Belastingen, premies sociale verzekeringen en pensioenen

| | <u>31-12-2020</u> | <u>31-12-2019</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Loonheffing, sociale lasten en pensioenen | 107.296 | 113.167 |
| | <u>107.296</u> | <u>113.167</u> |

Overige schulden en overlopende passiva

| | <u>31-12-2020</u> | <u>31-12-2019</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Vakantietoeslag | 79.361 | 73.017 |
| Vakantiedagen | 71.373 | 62.025 |
| Vooruitontvangen bedragen | 154 | 262 |
| Nog te betalen bedragen | 17.191 | 9.010 |
| Overige schulden en overlopende passiva | 27.501 | 25.842 |
| | <u>195.579</u> | <u>170.156</u> |

Nog te betalen bedragen

Onder deze post zijn de facturen die in 2021 zijn ontvangen en betrekking hebben op 2020 opgenomen.

Overige schulden en overlopende passiva

Onder de overlopende passiva is een bedrag van € 2.500 (2019: € 2.500) begrepen met een resterende looptijd langer dan 1 jaar.

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN VERPLICHTINGEN

In verband met operational lease van kopieermachines bestaat per balansdatum een jaarlijkse verplichting van ca. € 1.670 (31 december 2019 € 3.340). De resterende looptijd is 4 jaar en 10 maanden. De totale resterende verplichting bedraagt € 6.579.

In 2011 heeft de Europese Commissie goedkeuring verleend aan een nieuwe subsidieregeling voor natuurbeschermingsorganisaties, waaronder de twaalf Landschappen. Deze regeling kwam in de plaats van de oude subsidieregeling, de PNB-regeling. Naar aanleiding van een klacht die de Vereniging Gelijkberechtiging Grondbezitters (VGG) indiende over de PNB-regeling, oordeelde de Commissie, bij besluit d.d. 2 september 2015, dat de Staat de maatregel onterecht niet van tevoren had aangemeld bij de Commissie, maar dat de steun achteraf alsnog is goedgekeurd. Terugvordering van staatssteun was daarmee niet aan de orde. Zowel de VGG als de Landschappen (samen met Natuurmonumenten) hebben tegen dit besluit van de Europese Commissie beroep aangetekend. De VGG omdat zij vindt dat het (ontoelaatbare) staatssteun was. De Landschappen en Natuurmonumenten hebben beroep aangetekend onder andere omdat we in tegenstelling tot de Commissie van mening zijn dat natuurbeschermingsorganisaties als de onze niet kwalificeren als 'onderneming', en aldus geen sprake is van staatssteun.

Gevolgen/genomen maatregelen -In 2020 is er een uitspraak geweest van het EU-Hof van Justitie in Luxemburg. In de uitspraak werden de conclusies van het EU-Gerecht uit 2018 bevestigd en werd bepaald dat de Europese Commissie het onderzoek opnieuw moet starten, wegens een procedureel gebrek dat aan het eerdere besluit kleefde. LandschappenNL wacht de voortgang van dit hernieuwde onderzoek geduldig af en ziet de uitkomst wederom met vertrouwen tegemoet.

Een verplichting in de jaarrekening is niet opgenomen.

We blijven ons verder graag richten op de samenwerking met particuliere natuureigenaren, die we van grote waarde vinden en met wie wij in grote mate belangen delen.

Instelling van algemeen nut

De stichting is een Algemeen Nut Beogende Instelling zoals bedoeld in het vierde lid van artikel 24 van de successiewet. Gegeven haar activiteiten wordt de stichting in beginsel niet als ondernemer aangemerkt voor de vennootschapsbelasting en omzetbelasting.

Kredietrisico

De vorderingen uit hoofde van handelsdebiteuren betreffen bekende tegenpartijen. Het van toepassing zijnde risico is beperkt. Er is een beperkte voorziening dubieuze debiteuren opgenomen. Voor de kredietrisico's inzake de overige vorderingen wordt verwezen naar financiële vaste activa en vorderingen.

Renterisico en kasstroomrisico

Er is sprake van schulden met rente. De hoogte is beperkt en daarmee is het risico minimaal.

Liquiditeitsrisico

De organisatie loopt geen significante liquiditeitsrisico's. Er zijn voldoende liquiditeiten om meerdere jaren de organisatie voort te zetten.

D TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2020

BATEN

| | 2020 | 2019 | Begroting |
|---|------------------|-------------------|------------------|
| | € | € | € |
| Geworven baten | | | |
| Baten van particulieren | | | |
| Donatie begunstigers | 228.874 | 227.626 | 250.000 |
| Giften en legaten | 1.439 | 1.429 | 0 |
| | <u>230.313</u> | <u>229.055</u> | <u>250.000</u> |
| Baten van bedrijven | | | |
| Sponsoring | 41.671 | 92.058 | 55.000 |
| | <u>41.671</u> | <u>92.058</u> | <u>55.000</u> |
| Baten van loterij organisaties | | | |
| Bijdrage Nationale Postcode Loterij lopend jaar | 937.500 | 937.500 | 937.500 |
| Besteding Nationale Postcode Loterij | 1.053.798 | 807.761 | 1.125.730 |
| | <u>2020</u> | <u>2019</u> | <u>Begroting</u> |
| | € | € | € |
| Baten van subsidies van overheden | | | |
| Provincie Flevoland, beheer natuur en landschap (SNL) | 1.279.829 | 1.280.443 | 1.237.548 |
| Provincie Flevoland, organisatie Flevo-landschap | 733.766 | 717.524 | 717.524 |
| Projectsubsidies | 2.401.266 | 10.520.913 | 4.317.863 |
| | <u>4.414.862</u> | <u>12.518.881</u> | <u>6.272.935</u> |

Provincie Flevoland, beheer natuur en landschap (SNL)

Vanuit de Provincie Flevoland is een meerjarige SNL subsidie toegekend van beheer, natuur en landschap voor de periode van 2017 tot en met 2022.

Provincie Flevoland, organisatie Flevo-landschap

Vanuit de Provincie Flevoland ontvangt Het Flevo-Landschap een meerjarige subsidie voor de periode 2018 tot en met 2021 voor activiteiten op het gebied van bedrijfsorganisatie, coördinatie en kwaliteitszorg, beleidsontwikkeling, projectontwikkeling, communicatie en publieksvoorlichting en cultureel erfgoed. In 2020 zijn de bestedingen van de activiteiten als volgt:

| Activiteiten | 2020 | 2019 | Begroting |
|--------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| | € | € | € |
| <i>Personele kosten</i> | 240.642 | 445.448 | 147.553 |
| <i>Externe kosten</i> | 59.298 | 89.418 | 11.500 |
| Bedrijfsorganisatie | 299.939 | 534.866 | 159.053 |
| <i>Personele kosten</i> | 125.114 | 123.460 | 101.277 |
| <i>Externe kosten</i> | 83.063 | 112.684 | 137.570 |
| Beleidsontwikkeling | 208.177 | 236.144 | 238.847 |
| <i>Personele kosten</i> | - | 968 | 3.630 |
| <i>Externe kosten</i> | - | - | - |
| Projectontwikkeling | - | 968 | 3.630 |
| <i>Personele kosten</i> | 243.478 | 227.851 | 327.179 |
| <i>Externe kosten</i> | 267.701 | 380.683 | 267.050 |
| Communicatie en publieksvoorlichting | 511.179 | 608.534 | 594.229 |
| <i>Personele kosten</i> | 283.076 | 230.854 | 256.576 |
| <i>Externe kosten</i> | 48.335 | 74.206 | 56.500 |
| Coördinatie en kwaliteitszorg | 331.411 | 305.059 | 313.076 |
| <i>Personele kosten</i> | 37.456 | 36.146 | 48.519 |
| <i>Externe kosten</i> | 44.027 | 61.025 | 77.047 |
| Cultureel erfgoed | 81.484 | 97.171 | 125.566 |
| Totaal | 1.432.190 | 1.782.743 | 1.434.401 |

De kosten voor bedrijfsorganisatie zijn in 2020 eenmalig hoger in verband met extra inhuur en extra kosten in verband met personeel. De kosten voor beleidsontwikkeling, Communicatie en publieksvoorlichting en Coördinatie en kwaliteitszorg zijn nagenoeg conform de begroting.

Volgens artikel 28 van de ASF kan er een egalisatiereserve gevormd worden van maximaal 10% van het jaarbudget. Gedurende de achterliggende periode is er geen egalisatiereserve hiervoor gevormd.

Baten als tegenprestatie voor de levering van

Producten winkel

Netto-omzet

Kostprijs van de omzet

| 2020 | 2019 | Begroting |
|--------------|---------------|---------------|
| € | € | |
| 15.007 | 29.818 | 16.000 |
| - 12.369 | - 15.689 | |
| <u>2.638</u> | <u>14.130</u> | <u>16.000</u> |

Producten uit terreinen

Gewas en houtverkoop

| | | |
|---------------|----------------|----------------|
| 93.336 | 204.510 | 152.000 |
| <u>93.336</u> | <u>204.510</u> | <u>152.000</u> |

Grondverkopen

Grondverkopen

| 2020 | 2019 | Begroting |
|-------------------|----------|-----------|
| € | € | |
| 18.606.284 | 1 | 0 |
| <u>18.606.284</u> | <u>1</u> | <u>0</u> |

Overige baten

Jachtpenningen

Verpachtingen

Parkeergelden

Gebruikersovereenkomsten

Overige opbrengsten uit beheer

Verhuur horecavoorziening

Verhuur woonhuizen

Verhuur bezoekerscentra en overige

Opbrengst dieren

Verhuur rugzakken en fietsen

Excursies, arrangementen en kinderfeesten

| 2020 | 2019 | Begroting |
|------------------|------------------|----------------|
| € | € | |
| 16.000 | 18.864 | 23.782 |
| 921.052 | 903.104 | 438.807 |
| 57.713 | 59.520 | 50.000 |
| 60.571 | 126.202 | 66.443 |
| 22.508 | 4.246 | 0 |
| 72.500 | 72.500 | 75.000 |
| 7.575 | 7.575 | 6.665 |
| 27.982 | 23.574 | 10.200 |
| 8.098 | 6.061 | 0 |
| 4.021 | 5.990 | 5.100 |
| 4.393 | 22.902 | 25.500 |
| <u>1.202.413</u> | <u>1.250.539</u> | <u>701.497</u> |

LASTEN

Besteed aan doelstellingen

| | 2020 | 2019 |
|--|-------------------|------------------|
| | € | € |
| Beheer natuur, landschap en cultuurhistorie | 2.022.166 | 1.931.967 |
| Voorlichting en communicatie | 689.482 | 787.410 |
| Herstel en ontwikkeling natuur, landschap en cultuurhistorie | 18.052.969 | 5.315.697 |
| Totaal besteed aan doelstellingen | 20.764.617 | 8.035.074 |

In het bestuursverslag is per doelstelling een uitgebreide toelichting opgenomen.

Werving baten

| | 2020 | 2019 |
|---|----------------|----------------|
| | € | € |
| Baten eigen fondsenwerving | 274.623 | 335.242 |
| Kosten eigen fondsenwerving | - 15.826 | - 3.960 |
| Totaal eigen fondsenwerving | 258.797 | 331.282 |
| Kosten in % van baten eigen fondsenwerving | 6% | 1% |

Kosten organisatie en administratie

De middelen besteed aan de productgroepen bedrijfsorganisatie en beleid/bestuur ten opzichte van de totale middelen besteed aan de doelstellingen, waarbij de grondaankopen buiten beschouwing zijn gelaten. Reden hiervoor is dat de grondaankopen sterk fluctueren over de jaren.

| | 2020 | 2019 |
|---|------------|------------|
| | € | € |
| Totale lasten exclusief kosten verwervingen | 5.373.191 | 9.036.650 |
| Kosten organisatie en administratie | 1.090.270 | 1.176.617 |
| Kosten organisatie en administratie in % van totale lasten | 20% | 13% |

LASTENVERDELING

In onderstaand model wordt inzicht gegeven in de omvang en de samenstelling van de kosten van de eigen organisatie. Directe kosten die direct gemaakt zijn ten behoeve van de doelstelling of fondsenwerving zijn hieraan direct doorberekend. Op basis van de loonkosten en de overheadkosten wordt per afdeling een uurtarief berekend. De werkelijk bestede uren worden vastgelegd in een sluitend tijdregistratie systeem en tegen het berekende uurtarief doorberekend aan de betreffende bestemming.

Specificatie en verdeling kosten naar bestemming

| | Beheer natuur, landschap en cultuurhistorie | Voorlichting en communicatie | Herstel en ontwikkeling natuur, landschap en cultuurhistorie | Wervingskosten | Organisatie en administratie | Totaal 2020 | Totaal 2019 | Begroting 2020 |
|------------------------|---|------------------------------|--|----------------|------------------------------|-------------------|------------------|------------------|
| | € | € | € | € | € | € | € | € |
| Personeelskosten | 1.008.648 | 349.979 | 436.975 | 9.570 | 262.779 | 2.067.951 | 2.029.063 | 2.365.445 |
| Afschrijvingen | 124.655 | 0 | 0 | 0 | 33.143 | 157.798 | 157.195 | 151.164 |
| Huisvestingskosten | 64.760 | 8.566 | 0 | 0 | 74.154 | 147.481 | 164.858 | 185.579 |
| Kosten uitbesteed werk | 512.978 | 22.345 | 1.121.390 | 0 | 3.089 | 1.659.802 | 1.419.219 | 4.775.460 |
| Verwervingen | 0 | 0 | 16.497.522 | 0 | 0 | 16.497.522 | 4.100.974 | 0 |
| Materieelkosten | 114.843 | 402 | 0 | 0 | 0 | 115.244 | 98.295 | 106.010 |
| Voorlichting | 2.165 | 298.868 | 185 | 0 | 18.352 | 319.570 | 498.743 | 387.100 |
| Algemene kosten | 22.815 | 8.742 | 0 | 6.256 | 695.755 | 733.568 | 571.683 | 553.995 |
| Zakelijke lasten | 171.302 | 580 | - 3.102 | 0 | 2.997 | 171.777 | 175.621 | 103.840 |
| Totaal lasten | 2.022.166 | 689.482 | 18.052.969 | 15.826 | 1.090.270 | 21.870.713 | 9.215.650 | 8.628.593 |

2020

| | | | | | |
|---|----|----|------------|-----|----|
| Besteding doelstelling als percentage van de totale baten | 9% | 3% | 83% | 0% | 5% |
| Totaal besteed aan doelstelling | | | 20.764.617 | 95% | |

Totale baten 2020 € 21.839.058

2019

| | | | | | |
|---|-----|----|-----------|-----|-----|
| Besteding doelstelling als percentage van de totale baten | 21% | 9% | 58% | 0% | 13% |
| Totaal besteed aan doelstelling | | | 8.035.074 | 88% | |

Totale baten 2019 € 9.109.499

| Personeelskosten | <u>2020</u> € | <u>2019</u> € | <u>Begroting</u> € |
|--------------------------------------|------------------|------------------|-----------------------|
| Lonen en salarissen | 1.969.244 | 1.890.894 | 2.285.415 |
| Overige personeelskosten | 98.707 | 138.170 | 80.030 |
| | <u>2.067.951</u> | <u>2.029.063</u> | <u>2.365.445</u> |
| | <u>2020</u> € | <u>2019</u> € | <u>2019</u> € |
| Lonen en salarissen | | | |
| Brutolonen | 1.477.936 | 1.496.822 | 2.285.415 |
| Mutatie tegoed vrije dagen | 9.348 | 0 | 0 |
| Mutatie vakantietoeslag verplichting | 5.044 | 6.464 | 0 |
| Sociale lasten | 327.096 | 332.039 | 0 |
| Pensioen en VUT-premies | 171.699 | 160.025 | 0 |
| | <u>1.991.123</u> | <u>1.995.351</u> | <u>2.285.415</u> |
| Ontvangen ziekengelduitkeringen | - 21.879 | - 104.457 | 0 |
| | <u>1.969.244</u> | <u>1.890.894</u> | <u>2.285.415</u> |

Het gemiddeld aantal werknemers (in fte) bedroeg gedurende het verslagjaar 29,0 (2019: 30,5). De beloning van alle werknemers, inclusief de directeur volgt de beloningsstructuur van de Raam CAO Bos en Natuur Ondernemingsdeel De Landschappen.

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op de Stichting van toepassing zijnde regelgeving: 'het algemene WNT-maximum'. Het algemene bezoldigingsmaximum voor 2020 is vastgesteld op € 201.000.

Onder WNT vallen alle in Nederland gevestigde rechtspersonen, waaraan voor een periode van tenminste drie achtereenvolgende kalenderjaren een of meer subsidies wordt verleend, die samen per kalenderjaar ten minste EUR 500.000 bedragen én ten minste voor 50% deel uitmaken van de inkomsten van deze rechtspersoon in dat kalenderjaar.

Aangezien Flevo-Landschap in 2015 bovengenoemde grenzen voor het derde jaar overschrijdt, valt Flevo-Landschap met ingang van 2015 onder WNT. De directeur van Flevo-Landschap valt met zijn bezoldiging binnen deze normen.

De leden van de Raad van Toezicht zijn onbezoldigd.

Bezoldiging directie

| Gegevens 2020 | |
|---|--------------------------|
| bedragen x € 1 | B. Huisman |
| Functiegegevens | Directeur- Bestuurder |
| Aanvang en einde functievervulling in 2020 | 01/01 - 31/12 |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) | 1 |
| Dienstbetrekking? | Ja |
| Bezoldiging | |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen | 106.824 |
| Beloningen betaalbaar op termijn | 7.920 |
| <i>Subtotaal</i> | 114.744 |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum | 201.000 |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag | Nvt |
| Bezoldiging | 114.744 |
| Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan | Nvt |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling | Nvt |
| Gegevens 2019 | |
| bedragen x € 1 | B. Huisman |
| Functiegegevens | Directeur- Bestuurder |
| Aanvang en einde functievervulling in 2019 | 01/01-31-12 |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) | 1 |
| Dienstbetrekking? | Ja |
| Bezoldiging | |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen | 102.841 |
| Beloningen betaalbaar op termijn | 7.202 |
| <i>Subtotaal</i> | 110.043 |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum | 194.000 |
| Bezoldiging | 110.043 |

Overige personeelskosten

| | 2020 | 2019 | Begroting |
|------------------------------------|---------------|----------------|---------------|
| | € | € | € |
| Reiskosten en onkostenvergoedingen | 50.326 | 66.703 | 50.000 |
| Veiligheidskleding- en werkkleding | 9.558 | 11.998 | 12.620 |
| Opleidingen en cursussen | 5.690 | 19.678 | 11.040 |
| Kantinekosten | 3.644 | 7.950 | 5.370 |
| Uitzendkrachten en stagiaires | 26.667 | 7.045 | 0 |
| Overige personeelskosten | 2.110 | 24.796 | 1.000 |
| | <u>97.995</u> | <u>138.170</u> | <u>80.030</u> |

Afschrijvingen op materiële vaste activa

Materiële vaste activa

| | 2020 | 2019 | Begroting |
|-------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| | € | € | € |
| Gebouwen | 72.056 | 71.553 | 76.196 |
| Materieel | 97.545 | 103.134 | 86.270 |
| Inventaris | 24.944 | 24.815 | 23.630 |
| | <u>194.545</u> | <u>199.502</u> | <u>186.096</u> |
| Afschrijving Materiële vaste activa | - 1.815 | - 7.375 | 0 |
| Boekresultaat | - 34.932 | - 34.932 | - 34.932 |
| Vrijval investeringssubsidie | | | |
| | <u>157.798</u> | <u>157.195</u> | <u>151.164</u> |

Huisvestingskosten

| | 2020 | 2019 | Begroting |
|---------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| | € | € | € |
| Gas, water en elektra | 28.764 | 31.352 | 33.650 |
| Onderhoud en schoonmaak | 70.930 | 95.418 | 97.030 |
| Belastingen en zakelijke lasten | 11.463 | 9.627 | 21.099 |
| Verzekeringen en beveiliging | 19.722 | 13.147 | 20.500 |
| Overige huisvestingskosten | 16.602 | 15.314 | 13.300 |
| | <u>147.481</u> | <u>164.858</u> | <u>185.579</u> |

| | 2020 | 2019 | Begroting |
|--------------------------------------|-------------------|------------------|------------------|
| | € | € | € |
| Kosten uitbesteed werk | | | |
| Werk derden | 410.254 | 449.831 | 482.172 |
| Overige kosten | 38.860 | 36.763 | 2.000 |
| Onderhoud en aanleg parkeerplaatsen | 12.260 | 11.432 | 0 |
| Onderhoud fietspaden | 48.744 | 108.813 | 46.140 |
| Kosten dieren | 28.358 | 27.950 | 42.250 |
| Uitbesteed werk projecten | 1.121.326 | 784.430 | 4.202.898 |
| | <u>1.659.802</u> | <u>1.419.219</u> | <u>4.775.460</u> |
| Grondverwervingen | | | |
| Grondverwervingen | 16.497.522 | 4.100.974 | 0 |
| | <u>16.497.522</u> | <u>4.100.974</u> | <u>0</u> |
| Materieelkosten | | | |
| Autokosten | | | |
| Leasekosten | - 8.430 | 8.841 | 0 |
| | <u>- 8.430</u> | <u>8.841</u> | <u>0</u> |
| Materieelkosten | | | |
| Brandstof | 35.938 | 35.613 | 24.520 |
| Reparatie en onderhoud | 72.001 | 42.430 | 68.240 |
| Verzekeringen | 15.736 | 11.411 | 13.250 |
| | <u>123.675</u> | <u>89.454</u> | <u>106.010</u> |
| | <u>115.245</u> | <u>98.295</u> | <u>106.010</u> |
| Voorlichting en promotie | | | |
| Promotiemateriaal en nieuwsbrieven | 16.656 | 33.396 | 6.400 |
| Folders en posters | 1.311 | 629 | 0 |
| Vrijwilligerskosten | 19.481 | 36.433 | 35.000 |
| Belangenbehartiging en representatie | 18.869 | 18.709 | 21.000 |
| Magazine | 93.335 | 88.221 | 90.000 |
| Promotie en representatie | 68.890 | 135.940 | 61.000 |
| Bezoekerscentra | 35.029 | 56.774 | 41.200 |
| Voorlichting en promotie projecten | 65.999 | 128.642 | 132.500 |
| | <u>319.570</u> | <u>498.743</u> | <u>387.100</u> |

Algemene kosten

| | 2020 | 2019 | Begroting |
|---|----------------|----------------|----------------|
| | € | € | € |
| Kantoorbenodigdheden | 1.416 | 4.262 | 5.340 |
| Accountantskosten | 41.232 | 35.090 | 32.000 |
| Administratieve ondersteuning en salarisadministratie | 5.183 | 4.453 | 3.920 |
| Advieskosten | 115.598 | 126.765 | 49.020 |
| Telefoonkosten | 44.133 | 46.079 | 51.860 |
| Portiekosten | 11.798 | 11.914 | 13.860 |
| Bestuurskosten | 4.517 | 22.549 | 6.000 |
| Abonnementen en contributies | 12.947 | 12.704 | 13.430 |
| Drukwerk | 9.727 | 11.015 | 36.190 |
| Automatiseringskosten | 158.523 | 173.037 | 153.070 |
| Bijdrage De Landschappen | 48.563 | 46.556 | 73.670 |
| Verzekeringen algemeen | 18.193 | 16.656 | 25.155 |
| Overige algemene kosten | - 49.409 | - 17.764 | 31.750 |
| Voorziening dubieuze debiteuren | 13.810 | - 19.486 | 0 |
| Kosten algemene projecten | 297.336 | 97.854 | 30.000 |
| | <u>733.568</u> | <u>571.683</u> | <u>525.265</u> |

Zakelijke lasten en heffingen

| | | | |
|----------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Waterschap en keurverplichtingen | 170.919 | 175.026 | 101.320 |
| Overige zakelijke lasten | 857 | 594 | 2.520 |
| | <u>171.777</u> | <u>175.621</u> | <u>103.840</u> |

Saldo financiële baten en lasten

| | 2020 | 2019 | Begroting |
|-------------------------------|---------------|----------------|---------------|
| | € | € | |
| Resultaat effecten | 61.039 | 171.619 | 50.000 |
| Overige rente | - 3.406 | 882 | - 16.578 |
| | <u>57.633</u> | <u>172.501</u> | <u>33.422</u> |
| Resultaat effecten | | | |
| Gerealiseerd verkoopresultaat | - 8.951 | 8.450 | 0 |
| Ongerealiseerd koersresultaat | 67.968 | 158.986 | 0 |
| Couponrente | 33.209 | 36.723 | 78.730 |
| | <u>92.226</u> | <u>204.159</u> | <u>78.730</u> |
| Bruto beleggingsresultaat | 92.226 | 204.159 | 78.730 |
| Beleggingskosten | 31.188 | 32.540 | 28.730 |
| | <u>61.039</u> | <u>171.619</u> | <u>50.000</u> |
| Netto beleggingsresultaat | 61.039 | 171.619 | 50.000 |

In 2014 is gestart met een nieuwe beleggingsportefeuille gebaseerd op een lange termijn visie (> 7 jaar). Gedurende deze termijn vertoont de waarde van de portefeuille schommelingen. Het weergegeven resultaat per balansdatum is een moment opname en bestaat grotendeels uit een ongerealiseerd koersresultaat.

Transacties met verbonden partijen

Van transacties met verbonden partijen is sprake wanneer een relatie bestaat tussen de stichting en hun bestuurders en leidinggevende functionarissen. Er hebben zich geen transacties met verbonden partijen voorgedaan op niet-zakelijke grondslag. De bezoldiging van de bestuurders en commissarissen is opgenomen op pagina 37.

E Ondertekening van de jaarrekening

Vaststelling van de jaarrekening

De jaarrekening is vastgesteld door de directeur/bestuurder van de stichting.

Lelystad, 21 april 2021

B.G.M. Huisman, directeur

Goedkeuring van de jaarrekening

De jaarrekening is goedgekeurd door de Raad van Toezicht van de stichting.

Lelystad, 21 april 2021

G.N. Sweringa, voorzitter

Goedkeuring van de jaarrekening

De jaarrekening is goedgekeurd door de Raad van Toezicht van de stichting.

Lelystad, 21 april 2021

L.T. van Bloois

Goedkeuring van de jaarrekening

De jaarrekening is goedgekeurd door de Raad van Toezicht van de stichting.

Lelystad, 21 april 2021

J. Leentvaar

Goedkeuring van de jaarrekening

De jaarrekening is goedgekeurd door de Raad van Toezicht van de stichting.

Lelystad, 21 april 2021

A.J. Lok

Goedkeuring van de jaarrekening

De jaarrekening is goedgekeurd door de Raad van Toezicht van de stichting.

Lelystad, 21 april 2021

A.J.M. Schelwald-Van der Kley

OVERIGE GEGEVENS

F **Controleverklaring van de onafhankelijke accountant**

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: de raad van toezicht van Stichting Flevo-Landschap

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2020

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2020 van Stichting Flevo-Landschap te Lelystad 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 Flevo-Landschap per 31 december 2020 en van het resultaat over 2020 in overeenstemming met de Richtlijn voor de jaarverslaggeving 650 "Fondsenwervende organisaties" en met de bepalingen van en krachtens de Wet Normering Topinkomens (WNT).

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2020;
2. de staat van baten en lasten over 2020; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Daarnaast hebben wij vastgesteld dat Stichting Flevo-Landschap de aan de door de Provincie Flevoland verleende exploitatiesubsidie verbonden verplichtingen, conform de Algemene Subsidieverordening Flevoland en door de Provincie gecommuniceerd per brief met kenmerk 2384516, is nagekomen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het controleprotocol WNT 2020 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Flevo-Landschap 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.

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 verslag 2020 raad van toezicht;
- het bestuursverslag 2020;
- de overige gegevens;
- de bijlagen.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

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

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Richtlijn voor de jaarverslaggeving 650 “Fondsenwervende organisaties” en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

De directie is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het verslag raad van toezicht, het bestuursverslag, de overige gegevens en de bijlagen, in overeenstemming met de Richtlijn voor de jaarverslaggeving 650 “Fondsenwervende organisaties”.

NALEVING ANTICUMULATIEBEPALING WNT NIET GECONTROLEERD

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2020 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, onderdelen n en o, Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot

de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van DE Directie en de raad van TOEZICHT voor de jaarrekening

De directie is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de Richtlijn voor de jaarverslaggeving 650 “Fondsenwervende organisaties” en met de bepalingen van en krachtens de Wet Normering Topinkomens (WNT). In dit kader is de directie verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die de directie 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 de directie afwegen of de stichting in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet de directie de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij de directie het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

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

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, 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 stichting;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door de directie en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door de directie gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede 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 raad van toezicht onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

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

Breda, 26 april 2021

MAZARS N.V.

w.g. drs. A.N. Terstegen RA

1 OVERZICHT SUBSIDIES TE VORDEREN EN VOORUITONTVANGEN

| Project | Ontvangen | | | Besteding | | Vooruit ontvangen | | Vordering | |
|--|------------------|------------------|-------------------------|------------------|------------------------|-------------------|------------|------------------|------------|
| | Toegekend | t/m 2020 | Te ontvangen 31-12-2020 | t/m 2020 | Te besteden 31-12-2020 | 31-12-2020 | 31-12-2020 | 31-12-2019 | 31-12-2019 |
| | € | € | € | € | € | € | € | € | € |
| Eilanden Iepelaarplassen | 539.297 | - | 539.297 | 27.901 | 511.397 | 27.901 | - | - | - |
| Uitwerkingsplan Iepelaarplasseengebied | - | - | - | 19.186 | 19.186 | 19.186 | - | - | - |
| Realisatie Noorderwold - Wulptocht | 990.426 | - | 990.426 | 17.408 | 973.018 | 990.426 | - | 990.426 | - |
| Realisatie Gouden Randen Pampushout | 354.000 | 318.600 | 35.400 | - | 354.000 | 35.400 | - | 247.800 | - |
| Beleving Wereld Erfgoed Schokland | 116.408 | - | 116.408 | - | 116.408 | - | - | - | - |
| SNL bijdrage | 5.028.046 | 3.748.217 | 1.279.829 | 4.989.207 | 38.839 | 1.241.600 | - | 1.242.214 | - |
| Totaal | 7.028.177 | 4.066.817 | 2.961.360 | 5.053.702 | 1.974.475 | 2.314.513 | - | 2.480.440 | - |

2 SPECIFICATIE PROJECTEN NATIONALE POSTCODE LOTERIJ

De gelden van de Nationale Postcode Loterij zijn in het boekjaar als volgt aangewend:

| | 2020 | 2019 |
|--|------------|------------|
| | € | € |
| Nog te besteden per 1 januari | 2.798.039 | 2.668.300 |
| Bijdragen boekjaar | 937.500 | 937.500 |
| | <hr/> | <hr/> |
| | 3.735.539 | 3.605.800 |
| Besteding boekjaar | 1.152.770 | 807.761 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Nog te besteden per 31 december | 2.582.769 | 2.798.039 |
| | <hr/> | <hr/> |
| | 31-12-2020 | 31-12-2019 |
| | € | € |
| Veldacademie Schokland | 12.896 | 12.896 |
| Adm. verwerking BZC | 1.715 | 1.715 |
| Toekomstvisie Trekvogel en omgeving | 22.110 | 38.140 |
| Toeristische recr. impuls Nat. Park Nieuwland | 0 | 3.575 |
| Oostvaardersoevers | 6.029 | 0 |
| Werkprocessen vereenvoudigen | 2.857 | 11.848 |
| Grote Trap | 15.276 | 0 |
| Rasterplan update | 2.597 | 26.168 |
| SNL monitoring 2017-2022 | 0 | 8.079 |
| Duurzame bedrijfsvoering | 15.302 | 15.302 |
| Begeleiden m2 natuur | 0 | 8.632 |
| Aanpassen werf beheerschuur midden | 0 | 34.851 |
| Renovatie otterpark | 155.389 | 57.528 |
| Grienden Flevehout | 0 | 15.000 |
| Herstel eigendomsgrenzen | 31.909 | 32.370 |
| Maatregelen Greppelveld | 0 | 49.231 |
| Besteding sponsorbijdrage Afvalzorg | 96.103 | 80.271 |
| Burchtkamp planvoorbereiding | 0 | 23.820 |
| Wegen & paden | -10.874 | 124.470 |
| Beleving Wereld Erfgoed Schokland (Leader) | 6.563 | 16.088 |
| Beleving Wereld Erfgoed Schokland realisatiefase | -15.516 | 0 |
| Corporate brochure | 0 | 15.260 |
| Restyling bezoekerscentrum NP | 0 | 43.390 |
| Ontwikkeling ontvangst Schokland | 41.685 | 20.054 |
| Ontwikkeling ontvangst Lepelaarplasseengebied | 9.075 | 2.270 |
| Gebiedsbebording nieuwe stijl | 39.449 | 28.242 |
| Ontwikkelen recreatievisie / prijzenbeleid | 0 | 4.300 |
| Prof. onderhoud en invest. plan | 27.400 | 27.400 |
| Kunstwerk Pampushout | 11.100 | 0 |
| Kapschuur midden | 34.239 | 34.659 |
| Verwijderen asbest | 296.760 | 392.598 |
| Herstel muren en vloerbedekking | 0 | 1.703 |
| Zonnepanelen | 51.488 | 51.488 |
| Herstel lanen Pampushout | 26.930 | 35.000 |
| Streekfonds donatie | 21.615 | 23.615 |
| Natuurbelevingsplan | 11.603 | 0 |
| Plan zelfstandig werkende vrijwilligersteams | 9.583 | 0 |
| Ontwikkeling fondsenweringsplan | 4.518 | 0 |
| CRM systeem en beheer | 10.240 | 0 |
| Handboek Visies en Kaders Richtlijnen | 35.677 | 0 |
| Programmering Pampushout | 43.330 | 0 |
| Windpark Zeewolde | 87.500 | 82.500 |
| Beheerplannen 2020 | 66.000 | 0 |
| ICT Transitie | -281.230 | 0 |
| Programma speerpunten i.h.k.v. beleidsplan 2015 - 2019 | 1.693.451 | 1.475.577 |
| | <hr/> | <hr/> |
| | 2.582.769 | 2.798.039 |
| | <hr/> | <hr/> |

3. BEGROTING 2021

| | Begroting 2021 | |
|--|----------------|------------------|
| | € | € |
| BATEN | | |
| Baten van particulieren | 250.000 | |
| Baten van bedrijven | 40.000 | |
| Baten van loterij organisaties | 1.538.068 | |
| Baten van subsidies van overheden | 3.333.495 | |
| | <hr/> | |
| Som van de geworven baten | | 5.161.563 |
| Baten als tegenprestatie voor de levering van | | |
| - Producten winkel | 16.000 | |
| - Producten uit terreinen | 152.000 | |
| Overige baten | 714.716 | |
| | <hr/> | |
| Som van de baten | | 6.044.279 |
| LASTEN | | |
| Besteed aan doelstellingen | | |
| Kaderstelling en kwaliteitsborging | 738.891 | |
| Terreinbeheer | 2.298.832 | |
| Natuurbeleving | 308.852 | |
| Ontwikkelingen en initiatieven | 1.859.353 | |
| Samenwerking en draagvlak | 661.784 | |
| | <hr/> | |
| | 5.867.712 | |
| Werving baten | | |
| Kosten eigen fondsenwerving | 195.016 | |
| Organisatie en administratie | | |
| Kosten organisatie en administratie | 257.112 | |
| | <hr/> | |
| Som van de lasten | | 6.319.840 |
| Saldo voor financiële baten en lasten | | - 275.561 |
| Saldo financiële baten en lasten | | 30.000 |
| | | <hr/> |
| Saldo van baten en lasten | | - 245.561 |
| | | <hr/> <hr/> |
| Onttrekking egalisatiereserve | - 72.500 | |
| | <hr/> | |
| Mutatie bestemmingsreserves | | - 72.500 |
| Mutatie bestemmingsfondsen | 0 | |
| | <hr/> | |
| Mutatie bestemmingsfondsen | | 0 |
| | | <hr/> |
| Resultaat na bestemmingsreserve & fondsen | | - 173.061 |
| | | <hr/> <hr/> |