



## **Financieel verslag**

**2021**

**STICHTING LANDSCHAP ERFGOED UTRECHT  
te De Bilt**

# **Stichting Landschap Erfgoed Utrecht te De Bilt**

---

## **Inhoudsopgave**

### **BESTUURSVERSLAG**

	<b>pagina</b>
1. Algemeen	4
2. Bestuursverslag	5

### **JAARREKENING**

1. Balans per 31-12-2021	12
2.A. Staat van baten en lasten over 2021 categorale weergave	14
2.B. Staat van baten en lasten over 2021 functionele weergave	15
3. Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	17
4. Toelichting op de balans per 31-12-2021	18
5. Toelichting op de staat van baten en lasten over 2021	24
6. Toelichting lastenverdeling	28

### **BIJLAGEN**

1. Wet normering topinkomens 2021	30
2. Specificatie fonds projecten, fonds projectsubsidies Provincie Utrecht en fonds Nationale Postcodeloterij	31
3. Specificatie bestemde reserves	32
4. Specificatie besteding bijdrage Nationale Postcodeloterij	33
5. Specificatie activiteiten basissubsidie 2021	34

### **CONTROLEVERKLARING**

35

**BESTUURSVERSLAG**

## **Stichting Landschap Erfgoed Utrecht te De Bilt**

---

### **1. Algemeen**

#### **Doelstelling**

De stichting heeft tot doel (conform de geactualiseerde statuten van 7 maart 2022):  
'Het behouden, beheren en ontwikkelen van cultureel erfgoed, landschap en natuur in de Provincie Utrecht, alsmede de presentatie hiervan aan het publiek, een en ander in de ruimste zin van het woord'.

#### Structuur

Directeur/ bestuurder van de stichting is dhr. I.G.J. Brautigam.

Sinds 1 juli 2016 is de heer Brautigam tevens directeur-bestuurder van de Stichting Landschapsbeheerploegen Utrecht. Naast zijn functie als statutair directeur bekleedde dhr. Brautigam de volgende bestuursfunctie:

Lid bestuur stichting Streekfonds Utrechtse Heuvelrug (onbezoldigd)

De Stichting wordt aangestuurd door een directie en een Raad van Toezicht.

De raad van toezicht was per ultimo kalenderjaar als volgt samengesteld:

- Dhr. W.M. de Jong                      voorzitter
- Mevr. M.H.A. van den Ham          lid
- Mevr. B.A.M. Fijen                    lid
- Mevr. D.E. Fröling                    lid
- Mevr. M.A. Pel                        lid
- Dhr. J.A. van Dijk                    lid

Het lidmaatschap van de RvT is een vrijwilligersfunctie. De leden worden benoemd door de RvT voor een periode van 4 jaar met de mogelijkheid om voor één termijn herbenoemd te worden. De leden van de RvT ontvangen een jaarlijkse vrijwilligersvergoeding van maximaal € 250,-.

#### **Subsidie Provincie Utrecht 2021 t/m 2024**

De Provincie Utrecht heeft voor de jaren 2021 t/m 2024 de volgende subsidie verleend:

Exploitatiesubsidie op grond van de Algemene Subsidieverordening Provincie Utrecht  
beschikingsnummer 821D81A2 dd. 26 januari 2021 voor 4 jaren totaal 6.045.636

waarvan:

- voor Landschap 1.471.304
- voor Erfgoed 4.574.332

In 2021 is verder een eenmalig aanvullend exploitatiesubsidie ontvangen voor  
ondersteuning aan de heropening van de Cultuur en Erfgoedsector na coronatijd  
beschikingsnummer 8227F399 dd. 20 juli 2021 62.500

6.108.136

Hiervan is ingeboekt voor 2021 1.573.909

In 2021 ontvangen voorschotten exploitatiesubsidie (1.426.316)

Te vorderen per 31 december 2021 147.593

In 2021 zijn voor diverse projecten subsidies ontvangen van de Provincie Utrecht, Gemeenten, Waterschappen, de Nationale Postcode Loterij en overige Fondsen. Een deel hiervan moet nog in volgende jaren worden verantwoord en afgerekend.

## **2. Bestuursverslag**

### **Over Landschap Erfgoed Utrecht**

Landschap Erfgoed Utrecht is een non-profit organisatie die zich inzet voor het behoud en beheer van het culturele erfgoed en het landschap in de provincie Utrecht. Vrijwilligers spelen hierin een grote rol. Naast behoud en beheer, richten we ons ook op de beleving van de het landschap en het erfgoed. Verder zijn we actief op het gebied van erfgoededucatie.

De maatschappelijk impact die wij nastreven is als volgt: Bewoners van de provincie Utrecht voelen zich verbonden met de geschiedenis, het landschap en het culturele erfgoed in hun omgeving. Dit vergroot hun eigenwaarde, draagt bij aan de kwaliteit van leven en verhoogt het draagvlak voor het behoud en beheer van erfgoed en landschap.

### **Gerealiseerde activiteiten**

Corona bepaalde de agenda voor het jaar 2021. Net als in 2020 toonden de collega's zich flexibel en begripvol naar de situatie en het hybride werken kreeg een volwassen vorm. Zo konden we nagenoeg alle geplande reguliere werkzaamheden en projecten realiseren, vaak ook in hybride vorm.

Hierna volgt een beperkte selectie van de meest in het oog springende en relevante projecten.

### **Vrijwilligerswerk 2021**

2021 gaat de boeken in als het tweede coronajaar. Een jaar van lockdowns en andere beperkingen. Voor de vrijwilligers betekende dat gedwongen thuis zitten of op beperktere schaal aan de slag. En dat is terug te zien aan de cijfers. Veel minder vrijwilligers maakten bij elkaar veel minder uren. Iets wat nog versterkt wordt door het wegvallen van het citizens science-project Erfgoed Gezocht waar een jaar eerder zo'n 4.500 vrijwilligers online aan meededen. In erfgoed waren zo'n 5100 vrijwilligers actief en dat waren er 3900 in Natuur en landschap. Het werk dat de vrijwilligers verrichtten in 2021 (529.434 uur) vertegenwoordigt een economisch maatschappelijke waarde van € 11.912.265,-.

### **Scholing en kennisuitwisseling**

Net als in 2020 konden we vanwege Corona niet vaak met vrijwilligers in groepen samenkomen voor opleiding en kennisuitwisseling. We organiseerden daarom waar mogelijk alles online. De inhaalslag die we moesten doen vanwege het annuleren van cursussen in 2020 is gerealiseerd. De gewijzigde ARBO wetgeving legt een zware druk op onze financiële situatie. We zullen aanmerkelijk meer cursussen moeten geven aan de vrijwilligers om veilig werken in alle facetten van ons werk te waarborgen.

### **Landschap & Natuur**

Ook in 2021 is weer veel werk verzet m.b.t. het inventariseren van kleine landschap elementen. Het ging daarbij om knotbomen, houtwallen, poelen, etc. die in het agrarisch cultuurlandschap voorkomen. In het najaar van 2020 is in samenwerking met Ordina een Dashboard Kleine Landschapselementen (GIS-applicatie) ontwikkeld en gebouwd. De inventarisatiegegevens worden gebruikt voor herstel van landschapselementen en voor het ontwikkelen van beleid voor natuur en landschap.

Dit dashboard heeft model gestaan voor een landelijke activiteit die Landschap erfgoed Utrecht met LandschappenNL heeft 'verkocht' aan de collega organisaties van LandschappenNL. Zo wordt het inventariseren van kleine landschapselementen vanaf 2022 gedaan op basis van een eenduidige standaard en realiseren we betrouwbare landelijke gegevens over de staat van ons Landschap en onze Natuur. In 2022 is een enorme impuls gegeven aan het beheer en de administratie van de Utrechtse klompenpaden. Er is nu een goed en actueel inzicht in de staat van de klompenpaden en in de contractuele afspraken met betrokken partijen.

## **Stichting Landschap Erfgoed Utrecht te De Bilt**

---

### **Erfgoed in 2020**

Werelderfgoed Neder-Germaanse Limes

Op 27 juli 2021 heeft het Werelderfgoedcomité van UNESCO besloten dat de voormalige grens van het Romeins Rijk in Nederland en Duitsland tot de meest unieke gebieden in de wereld behoren. Landschap Erfgoed Utrecht heeft aan deze toekenning bijgedragen vanuit onze samenwerking in de stuurgroep Romeinse Limes Nederland (RLN), door het organiseren van bijeenkomsten voor het Netwerk Romeinse Limes Utrecht, en door onze werkzaamheden voor de RLN m.b.t. educatie en publieksbereik – waaronder het maken en delen van bijzondere verhalen via UtrechtAltijd

Ook waren we actief binnen het Constructing the Limes – een 5-jarig onderzoeksproject vanuit de Universiteit Utrecht waar wij vanuit het Meldpunt Archeologie aan bijdragen.

### **Erfgoed Gezocht**

In 2020-2021 vond het citizen science project Erfgoed Gezocht plaats. In totaal hebben 4.500 vrijwilligers digitaal meegespeurd naar onontdekt erfgoed op de Utrechtse Heuvelrug. Het onderzoek heeft ruim honderd nieuwe grafheuvels uit de Bronstijd opgeleverd, een verdubbeling van het oppervlakte aan prehistorische raatakkers, eeuwenoude karrensporen en nog veel meer. Landschap Erfgoed Utrecht werkt in dit project samen met de Universiteit Leiden, Nationaal Park Utrechtse Heuvelrug en Provincie Utrecht.

### **Archeobrigade**

De Provincie Utrecht telt veel monumenten maar ook circa 100 archeologische rijksmonumenten. Deze zijn van nationaal belang – zoals kasteelterreinen en grafheuvels – maar verkeren vaak in slechte staat van onderhoud. Om hieraan wat te doen werd in 2020 en 2021 in een pilot onderzocht of het mogelijk is om samen met vrijwilligers deze archeologische rijksmonumenten in stand te houden. In deze “Archeobrigade” werd samengewerkt met de provincie Utrecht, Monumentenwacht Utrecht, Landschapsbeheerploegen, AWN-archeologievrijwilligers, terrein- en grondeigenaren en de Rijksdienst voor het Cultureel Erfgoed. Voor de toekomst wordt gekeken of met aanvullende financiering een vervolg mogelijk is.

### **UtrechtAltijd**

De verhalenwebsite UtrechtAltijd onderging een complete nieuwbouw volgens de principes van de Nationale Strategie voor Digitaal Erfgoed van het Netwerk Digitaal Erfgoed (NDE). De site is journalistieker geworden met meer ruimte voor verhalen en campagnes en dat laat zich gelden: de bezoekersaantallen blijven stijgen en de waardering is hoog.

### **Campagnes**

In 2021 gingen we van start met het voeren van campagnes om ons werk bij een groot publiek onder de aandacht te brengen. Op 1 februari 2021, middenin coronatijd, startte de eerste campagne ‘Verover je omgeving’. Zes maanden lang stond de communicatie van Landschap Erfgoed Utrecht in het teken van het je eigen maken van je directe omgeving: door een wandeling te maken, verhalen te lezen of - als dat mogelijk was - als vrijwilliger de handen uit de mouwen te steken. Na de zomer, op 1 september startte de tweede campagne “Van Utrechtse Bodem”. Via de maandelijks gasthoofdredacteurs (programmamanagers en directeur) lichtten we bijzondere projecten uit en gaven we een inkijkje in ons werk voor en achter de schermen

### **Educatie**

Erfgoedwijzer

Halverwege 2020 ontvingen wij een toezegging voor het project Erfgoedwijzer van het Fonds voor Cultuurparticipatie. Met dit project willen wij leerkrachten en erfgoedinstellingen kennis, handvatten en werkvormen geven om een erfgoedwijze blik te ontwikkelen. Want wie maakt eigenlijk erfgoed? Wie bepaalt dat? Wanneer wordt iets erfgoed? En wat zijn de belangen en emoties rondom erfgoed? In 2021 is een goede start gemaakt met de Toolbox: voor de groepen 6 tot en met 8 werden telkens twee lessen ontwikkeld. Daarnaast werden de kaders een eerste invulling gemaakt voor de Scholingsmodule voor leerkrachten en culturele partners. De Stuurgroep van dit project gaf meermalen in bijeenkomsten advies, vulde aan en was tevreden over de ingeslagen weg.

## **Stichting Landschap Erfgoed Utrecht te De Bilt**

---

Kinderen en Families op de website LEU

Een deel van ons werk was nog niet vertegenwoordigd, maar daar hebben wij werk van gemaakt rondom de Campagne Verover je omgeving! Op onze nieuwe Kinderen en families pagina vind je mooie plekken en leuke tips en uitjes voor kinderen en families! Van een speurtocht in een kasteel tot wandelen óver een Onderwaterpad. En van een vogelspot bingo tot een bijzonder verhaal over theekeopels. Neem een kijkje en ontdek, ook in je vrije tijd, nog meer over de provincie Utrecht.

### **Organisatie**

#### **Business Development**

Grote aandacht ging in 2021 uit naar het binnenhalen van extern gefinancierde projecten, sponsor gelden, partnerships met het bedrijfsleven en het op touw zetten van een samenwerkingsverband met de Universiteit van Utrecht. Dat heeft zijn vruchten af geworpen. Onze orderportefeuille (werkvoorraad) is goed op orde en dat is lange tijd niet zo geweest. Er hebben zich inmiddels zo'n 30 partners aan ons verbonden. Voor 2022 verwachten we een verdere groei.

#### **Relatie met belanghebbenden**

Landschap Erfgoed Utrecht streeft naar optimale relaties met belanghebbenden door onder meer goede informatieverschaffing en de adequate opvolging op wensen, vragen en klachten. Dit wordt als uitvoering van het communicatiebeleid van de organisatie gerealiseerd via o.a. websites, diverse (doelgroepgerichte) nieuwsbrieven en mailingen, en verantwoordingen/rapportages naar het maatschappelijk veld. Ook is daarin zichtbaar gemaakt wie medeverantwoordelijk is voor het resultaat en effect. Bij alle projecten worden belanghebbenden zo vroeg mogelijk betrokken, omdat dit essentieel is voor het welslagen van de projecten en daarmee voor de continuïteit van de stichting. Belanghebbenden zijn naast subsidieverstrekkers, zoals provincie en lokale overheden, en afhankelijk van aard van de projecten, onder meer eigenaren en omwonenden, vrijwilligers, terrein behorende organisaties, belangenorganisaties en het bedrijfsleven.

#### **Eigen vermogen**

De algemene reserve is door het bestuur van Stichting Landschap Erfgoed Utrecht aangewezen en dient als waarborg voor de continuïteit van de organisatie. Het streven van Landschap Erfgoed Utrecht is dat de algemene reserve tussen de € 500.000,- en 1 maal de jaarkosten van de werkorganisatie ligt. Deze jaarkosten bedroegen in 2021 € 2.103.614,-. Op basis van een eerste risicoanalyse zou de hoogte van de algemene reserve € 1.500.000,- moeten bedragen.

In de subsidieverlening van 2021-2024 heeft de Provincie Utrecht aangegeven dat jaarlijks 10% van de desbetreffende subsidiejaarschijf gereserveerd mag worden voor het volgende boekjaar, omdat het uitgavepatroon meestal niet geheel synchroon loopt met de uitvoering van de activiteiten. In verband met de coronacrisis is het toegestaan dat ultimo 2020 eventueel een hoger bedrag mag worden overgeheveld naar 2021. Dit bedrag uit 2020 bedraagt €52.804,-. Een overschrijding van de maximaal toegestane reservevorming zal bij de (tussentijdse) vaststelling worden teruggevorderd. De opgebouwde egalisereserve per 31 december 2020 blijft hierbij buiten beschouwing en dient uiterlijk 31 december 2024 te zijn besteed.

In de fondsen zijn de verleende projectsubsidies van onder andere de provincie Utrecht, gemeenten en andere instellingen, welke nog niet zijn besteed, opgenomen. De bestedingsdoelen zijn beperkter dan op basis van de doelstelling van Landschap Erfgoed Utrecht zou zijn toegestaan en deze beperkingen zijn op basis van subsidievoorwaarden door derden aangebracht. Vanaf 2018 daalde de waarde van deze "subsidieportefeuille", waardoor onze werkvoorraad niet meer voor een heel jaar toereikend is. In 2021 lijkt deze trend te zijn doorbroken. In plaats van grote meerjarige projecten worden er meer kleinere kortlopende projecten binnengehaald. Hierdoor is een intensievere acquisitie noodzakelijk.

## **Stichting Landschap Erfgoed Utrecht te De Bilt**

---

### **Besteed aan doelstelling (zie staat van baten en lasten functionele weergave)**

Het percentage besteedt aan de doelstelling van de totale lasten bedraagt in 2021 81%, de kosten van werving, beheer en administratie bedragen 19% (werving 4% en beheer en administratie 15%). We streven er naar dat de kosten van werving, beheer en administratie niet meer dan 20% van de totale lasten bedragen.

De gerealiseerde verhouding tussen wervingskosten en de som van geworven baten (baten acties van derden) bedraagt 51%. Opgemerkt moet worden dat de wervingskosten ook betrekking hebben op het verwerven van Overige projectsubsidies en -inkomsten. Worden deze meegeteld, dan bedraagt de verhouding 15%. We streven uiteindelijk naar een verhouding van 10%.

### **Resultaat**

2021 Wordt afgesloten met een klein negatief resultaat van € 1.237, -. Dit wordt met name veroorzaakt doordat per saldo de onttrekkingen aan de fondsen groter zijn dan de dotaties (toegelicht onder Eigen vermogen, fondsen).

### **Risico's en onzekerheden**

De organisatie wordt gedreven door mensen met specifieke kennis. Daar ligt een van de risico's, namelijk een ongewenst verloop en daarmee verdwijnen van kennis alsmede tekort aan declarabiliteit van projecturen. De organisatie ondersteunt een groot aantal vrijwilligers die als gevolg van de gewijzigde Arbowedgeving aanvullende opleiding en training nodig hebben. Als er onvoldoende middelen worden toegekend dan is de organisatie minder goed in staat te voldoen aan de wettelijke eisen die de nieuwe Arbowedgeving aan de organisatie stelt. De Provincie Utrecht heeft aangegeven de daarmee gepaard gaande kosten slechts voor de helft te financieren. Daarmee loopt Landschap Erfgoed Utrecht een financieel risico van ca. € 27.000,-. Voor 2021 hebben we dit nog kunnen opvangen.

Het verkrijgen van nieuwe projecten en daaraan gekoppelde dekking, ofwel de acquisitie, is en blijft een belangrijk punt van aandacht essentieel voor de borging van de continuïteit van de organisatie.

### **Financieel beleid en governance**

Het werken met gemengde financiering, risicobeheer, toezicht en verantwoording is maatschappelijk gezien zwaarder gaan wegen. Daar is de Raad van Toezicht (RvT) van Landschap Erfgoed Utrecht zich terdege van bewust. In het draaiboek Aansturing partnerinstellingen staat dat partnerinstellingen moeten werken volgens de negen principes van de Governance Code Cultuur. Dit is besproken door de RvT en de directeur-bestuurder. Zij kwamen tot de conclusie dat de basis goed op orde is. De RvT heeft bewust voor een raadvantoezicht-model gekozen. De statuten beantwoorden daaraan en het model is geïmplementeerd. In het directiereglement is vastgelegd wat de taken, bevoegdheden en de werkwijze van het bestuur zijn. Er is een externe vertrouwenspersoon aangesteld bij wie medewerkers terecht kunnen als zij dat nodig vinden. Het bezoldigingsbeleid is vastgelegd, samen met de inrichting van de organisatie. Het beleid, de uitvoering en de verantwoording zijn ook vastgelegd. Belangrijke besluiten worden in notulen opgenomen. De taken, verantwoordelijkheden en werkwijze van de RvT zijn vastgelegd en de RvT handelt daarnaar. De RvT bespreekt jaarlijks zijn eigen functioneren.

Sinds september 2016 publiceert de organisatie vacatures in de RvT op de website. Dat was voorheen niet gebruikelijk. De RvT geeft van tevoren aan welke inzet van de leden wordt verwacht. Alle leden van de RvT doen hun werk volledig onbezoldigd, ongeacht de hoeveelheid tijd die dit vergt en eventuele kosten die daarmee zijn gemoeid. De RvT kent geen tegenstrijdige belangen of belangenverstrengeling. Dit is een vast onderdeel van gesprek als er wisselingen in de raad zijn. Integriteit is de belangrijkste waarde binnen de raad van toezicht van Landschap Erfgoed Utrecht.

Het bestuur is verantwoordelijk voor financieel beleid en risicobeheer door sluitende interne procedures en externe controle. Landschap Erfgoed Utrecht werkt intern via scheiding van functies. De raad van toezicht benoemt de externe accountant en stelt de jaarverslagen vast.

## **Stichting Landschap Erfgoed Utrecht te De Bilt**

---

### **Vooruitzichten**

De relatie met onze grootste opdrachtgever, de Provincie Utrecht, is goed en hecht te noemen. De Provincie Utrecht heeft ons op grond van ons nieuwe beleidsplan 'Iedereen geeft om mooi' voor de periode 2021-2024 weer een exploitatiesubsidie verleend. Ook heeft de Nationale PostcodeLoterij weer de bijdrage toegekend voor de jaren 2021 t/m 2025.

Ook de relaties met andere opdrachtgevers zijn goed en gezien de inspanningen van Business Development in het aangaan van nieuwe partnerships zijn de verwachtingen groot. Het belang van Business Development in onze organisatie blijft hoog op de agenda staan en iedereen wordt daar zoveel mogelijk in betrokken.

Grote zorgen maken we ons over de staat van het landschap en de natuur in Utrecht. Er gaat niet genoeg aandacht uit naar het herstel van de biodiversiteit en er wordt o.i. onvoldoende in geïnvesteerd. Landschap Erfgoed Utrecht kan veel meer betekenen, maar het blijft erg lastig daar de handen voor op elkaar te krijgen binnen de provincie.

Ondanks dit hebben wij er alle vertrouwen in om de komende vier jaren door te kunnen gaan met de verwezenlijking van onze doelstelling de uitvoering van al de plannen uit ons beleidsplan.

## **Stichting Landschap Erfgoed Utrecht te De Bilt**

---

### **Begroting 2022**

De door de Raad van Toezicht goedgekeurde begroting voor 2022 is als volgt:

#### **Baten**

Exploitatiesubsidie Provincie Utrecht	1.564.359
Overige subsidies en inkomsten	895.141
	<u>2.459.500</u>

#### **Lasten**

Personeel	1.757.010
Huisvestingskosten	138.070
Kantoorkosten	126.620
Algemene organisatiekosten	37.800
Directe uitvoeringskosten projecten	400.000
	<u>2.459.500</u>

**JAARREKENING**

**Stichting Landschap Erfgoed Utrecht  
te De Bilt**

**1. Balans per 31 december 2021**

<b>ACTIVA</b>	<b>31-12-2021</b>	<b>31-12-2020</b>
	€	€
<b>VASTE ACTIVA</b>		
<b>Materiële vaste activa [1.1]</b>		
Transportmiddelen	-	-
Kantoorinventaris	32.411	25.498
	32.411	25.498
<b>VLOTTENDE ACTIVA</b>		
<b>Vorderingen [1.2]</b>		
Debiteuren	95.804	40.915
Nog te ontvangen subsidies	160.326	160.698
Overige vorderingen en overlopende activa	393.265	254.130
	649.395	455.743
<b>Liquide middelen [1.3]</b>	841.068	981.318
	<u>1.522.874</u>	<u>1.462.559</u>

**Stichting Landschap Erfgoed Utrecht  
te De Bilt**

<b>PASSIVA</b>	<b>31-12-2021</b>	<b>31-12-2020</b>
	€	€
<b>EIGEN VERMOGEN [1.4]</b>		
Algemene reserve	442.486	349.468
Bestemde reserves	74.950	131.423
Bestemd fonds exploitatiesubsidie Provincie Utrecht	101.838	52.802
Bestemde fondsen overige projectinkomsten	<u>576.182</u>	<u>662.999</u>
	1.195.456	1.196.692
<b>KORTLOPENDE SCHULDEN [1.5]</b>		
Crediteuren	53.320	33.132
Belastingen en sociale lasten	101.534	95.601
Overige schulden en overlopende passiva	<u>172.564</u>	<u>137.134</u>
	327.418	265.867
	<u><u>1.522.874</u></u>	<u><u>1.462.559</u></u>

**Stichting Landschap Erfgoed Utrecht  
te De Bilt**

**2.A. Staat van baten en lasten over 2021 categorale weergave**

	<b>Werkelijk 2021</b>	<b>Begroting 2021</b>	<b>Werkelijk 2020</b>
	€	€	€
<b>Baten</b>			
Exploitatiesubsidie Provincie Utrecht [2.1]	1.573.908	1.508.607	1.432.835
Overige subsidies en inkomsten [2.2]	1.002.003	1.186.101	931.297
	<u>2.575.911</u>	<u>2.694.708</u>	<u>2.364.132</u>
 <b>Lasten</b>			
Personeel [2.3]	1.823.626	1.821.002	1.761.209
Huisvestingskosten [2.4]	124.010	136.660	125.388
Kantoorkosten [2.5]	113.604	124.740	112.203
Algemene organisatiekosten [2.6]	42.374	37.650	37.801
Directe uitvoeringskosten projecten [2.7]	473.533	574.656	507.451
	<u>2.577.147</u>	<u>2.694.708</u>	<u>2.544.052</u>
 <b>Resultaat boekjaar</b>	<u>(1.236)</u>	<u>-</u>	<u>(179.920)</u>
 <b>Verwerking resultaat</b>			
Onttrekking aan bestemde fondsen	(86.817)	-	11.420
Dotatie aan bestemd fonds exploitatiesubsidie Provincie Utrecht	49.036	-	(242.600)
Onttrekking aan bestemde reserves	(56.473)	-	43.076
Dotatie aan algemene reserve	93.018	-	8.184
<b>Totaal verwerking resultaat</b>	<u>(1.236)</u>	<u>-</u>	<u>(179.920)</u>

**Stichting Landschap Erfgoed Utrecht  
te De Bilt**

**2.B. Staat van baten en lasten over 2021 functionele weergave**

<b>Baten</b>	<b>Werkelijk 2021</b>	<b>Begroot 2021</b>	<b>Werkelijk 2020</b>
	€	€	€
<b>Baten acties van derden</b>			
<b>Baten van particulieren</b>			
Donaties	1.495	-	162
<b>Baten van bedrijven</b>			
Sponsoring, schenkingen	27.855	-	1.000
<b>Baten van loterijorganisaties</b>			
Nationale Postcode Loterij	187.500	187.500	187.500
	<u>216.850</u>	<u>187.500</u>	<u>188.662</u>
<b>Baten van subsidies van overheden</b>			
<b>Exploitatiesubsidie Provincie Utrecht</b>			
Natuur en Landschap	367.825	367.826	313.151
Erfgoed: Utrechts erfgoed beheren en bekend maken	934.045	869.410	821.881
Erfgoed: Cultuureducatie aanbieden	272.038	271.371	282.855
Algemeen, voorheen reserve exploitatiesubsidie	-	-	14.948
	<u>1.573.908</u>	<u>1.508.607</u>	<u>1.432.835</u>
<b>Projectsubsidies Provincie Utrecht</b>	249.902	-	248.746
<b>Overige projectsubsidies en -inkomsten</b>	521.670	998.601	490.478
	<u>2.345.480</u>	<u>2.507.208</u>	<u>2.172.059</u>
<b>Overige baten</b>	<u>13.581</u>	<u>-</u>	<u>3.411</u>
<b>Totaal baten</b>	<u>2.575.911</u>	<u>2.694.708</u>	<u>2.364.132</u>

**Stichting Landschap Erfgoed Utrecht  
te De Bilt**

**2.B. Staat van baten en lasten over 2021 functionele weergave**

<b>Lasten</b>	<b>Werkelijk 2021</b>	<b>Begroting 2021</b>	<b>Werkelijk 2020</b>
	€	€	€
<b>Besteed aan doelstelling</b>			
Vrijwilligers	472.853	362.006	341.767
Erfgoed	528.025	521.159	492.022
Educatie	246.220	236.689	223.456
Landschap	490.961	527.038	497.572
Communicatie	334.612	530.489	500.830
	<u>2.072.671</u>	<u>2.177.380</u>	<u>2.055.647</u>
<b>Werving baten</b>			
Kosten verkrijging subsidies	<u>111.581</u>	<u>114.424</u>	<u>108.026</u>
<b>Beheer en administratie</b>			
Kosten beheer en administratie	<u>392.895</u>	<u>402.905</u>	<u>380.379</u>
<b>Totaal lasten</b>	<u>2.577.147</u>	<u>2.694.708</u>	<u>2.544.052</u>
<b>Resultaat boekjaar</b>	<u>(1.236)</u>	<u>-</u>	<u>(179.920)</u>
<b>Verwerking resultaat</b>			
Onttrekking aan bestemde fondsen	(86.817)	-	11.420
Dotatie aan bestemd fonds exploitatiesubsidie Provincie Utrecht	49.036	-	(242.600)
Onttrekking aan bestemde reserves	(56.473)	-	43.076
Dotatie aan algemene reserve	93.018	-	8.184
<b>Totaal verwerking resultaat</b>	<u>(1.236)</u>	<u>-</u>	<u>(179.920)</u>

Percentage besteed aan doelstelling t.o.v. totale lasten: 81%;

Percentage besteed aan werving, beheer en administratie t.o.v. totale lasten: 19%;

Percentage wervingskosten t.o.v. baten acties derden: 51%;

Percentage wervingskosten t.o.v. baten acties derden en Overige projectsubsidies en -inkomsten: 15%.

### **3. Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling**

#### **Algemeen**

De jaarrekening is opgesteld onder toepassing van de richtlijnen voor Kleine Organisaties zonder winststreven (Rjk C1).

De stichting wenst inzicht te verstrekken in de verhouding tussen de middelen die zijn besteed aan de doelstellingen ten opzichte van middelen besteed aan werving en administratie en beheer alsmede (nader) inzicht te verstrekken in de samenstelling van de baten. Daarom zijn extra toelichtingen opgenomen in de jaarrekening waaronder de toevoeging van een Staat van baten en lasten welke is ingericht conform het in de richtlijn voor kleine fondsenwervende organisaties (Rjk C2) voorgeschreven model (inclusief de weergave van de vergelijkende cijfers conform de inrichting van dit model).

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Baten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Lasten worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

#### **Toerekening van lasten**

De organisatiekosten zijn toegerekend aan de doelstellingen, werving, administratie en beheer op basis van urenbestedingen en berekend aan de hand van een nacalculatorisch integraal uurtarief.

#### **Continuïteit**

Op basis van een door het management uitgevoerde going-concern analyse is de jaarrekening opgesteld uitgaande van continuïteit van de activiteiten. We verwachten geen problemen met de continuïteit doordat de Provincie Utrecht opnieuw voor de jaren 2021-2024 een exploitatiesubsidie heeft toegekend en door de positieve resultaten van de acquisitie. Voor een nadere onderbouwing wordt verwezen naar de paragraaf Risico's en onzekerheden welke is opgenomen in het bestuursverslag.

#### **Grondslagen voor de waardering van activa en passiva**

##### **Materiële vaste activa**

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

##### **Vorderingen**

Vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde onder aftrek van voorzieningen wegens oninbaarheid.

##### **Bestemde reserves**

Voor delen van het eigen vermogen waarvoor door het bestuur van de stichting een beperktere bestedingsmogelijkheid is aangebracht dan gezien de doelstelling van de stichting zou zijn toegestaan, wordt dit deel van het eigen vermogen aangemerkt als bestemde reserve.

##### **Bestemde fondsen**

Voor delen van het eigen vermogen waarvoor een beperktere bestedingsmogelijkheid geldt dan gezien de doelstelling van de stichting zou zijn toegestaan, en deze beperking is door derden aangebracht, wordt dit deel van het eigen vermogen aangemerkt als bestemd fonds.

#### **Grondslagen voor de bepaling van het resultaat**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en verrichte diensten en ontvangen subsidies enerzijds, en anderzijds de kosten en andere lasten van het jaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen. Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

**Stichting Landschap Erfgoed Utrecht  
te De Bilt**

---

## 4. Toelichting op de balans

### Vaste activa

#### Materiële vaste activa [1.1]

Het verloop van de materiële vaste activa over 2021 was als volgt

	<b>Transport middelen</b>	<b>Kantoor inventaris</b>	<b>Totaal</b>
<b><i>Verloop boekjaar</i></b>			
Stand per 1 januari	-	25.498	25.498
Investeringen	-	16.252	16.252
Afschrijvingen	-	(9.339)	(9.339)
<b>Stand per 31 december</b>	<b>-</b>	<b>32.411</b>	<b>32.411</b>

#### ***Cumulatieven einde boekjaar***

Aanschaffingswaarde	9.250	105.117	114.367
Cumulatieve afschrijvingen	(9.250)	(72.706)	(81.956)
<b>Stand per 31 december</b>	<b>-</b>	<b>32.411</b>	<b>32.411</b>

De volgende afschrijvingspercentages worden gehanteerd:

Verbouwingen	10% (10 jaar)
Computers en apparatuur	33,33% (3 jaar)
Inventaris	10% (10 jaar)
Transportmiddelen	14% (7 jaar)

**Stichting Landschap Erfgoed Utrecht  
te De Bilt**

---

**Vlottende activa**

**Vorderingen [1.2]**

	<u><b>31-12-2021</b></u>	<u><b>31-12-2020</b></u>
<b><i>Debiteuren</i></b>	€	€
Debiteuren	95.804	41.065
Voorziening dubieuze debiteuren	-	(150)
	<u>95.804</u>	<u>40.915</u>
 <b><i>Nog te ontvangen subsidies</i></b>		
Provincie Utrecht	155.689	156.061
Overige subsidies	4.637	4.637
	<u>160.326</u>	<u>160.698</u>
 <b><i>Overige vorderingen en overlopende activa</i></b>		
Vooruitbetaalde posten	8.210	6.899
Nog te ontvangen bedragen	3.000	5.879
Nog te factureren bedragen	316.209	187.027
Rekening-courant Pyramide van Austerlitz	1.097	814
Rekening-courant Landschapsbeheerploegen Utrecht	64.749	53.511
	<u>393.265</u>	<u>254.130</u>
 <b>Liquide middelen [1.3]</b>		
Triodos bank rekening courant	217.883	135.060
Rabobank rekening	622.982	846.055
Kas	203	203
	<u>841.068</u>	<u>981.318</u>

**Stichting Landschap Erfgoed Utrecht  
te De Bilt**

---

**Eigen vermogen [1.4]**

	<u><b>31-12-2021</b></u>	<u><b>31-12-2020</b></u>
<b><i>Algemene reserve</i></b>	€	€
Stand 1 januari	349.468	341.284
Dotatie boekjaar uit voorstel resultaat bestemming	<u>93.018</u>	<u>8.184</u>
Stand 31 december	<u><u>442.486</u></u>	<u><u>349.468</u></u>
<b><i>Bestemde reserves</i></b>		
Stand 1 januari	131.423	88.347
Onttrekking boekjaar uit voorstel resultaat bestemming	(64.350)	(16.924)
Dotatie boekjaar uit voorstel resultaat bestemming	<u>7.877</u>	<u>60.000</u>
Stand 31 december	<u><u>74.950</u></u>	<u><u>131.423</u></u>
<b><i>Bestemde reserves per 31 december</i></b>		
Bestemmingsreserve activa	6.829	421
Bestemmingsreserves projecten	<u>68.121</u>	<u>131.002</u>
Stand 31 december	<u><u>74.950</u></u>	<u><u>131.423</u></u>

**Stichting Landschap Erfgoed Utrecht  
te De Bilt**

**Eigen vermogen [1.4]**

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
<i>Bestemde fondsen</i>	€	€
<i>Fonds exploitatiesubsidie Provincie Utrecht</i>		
Stand 1 januari	52.802	295.402
Dotatie boekjaar uit voorstel resultaat bestemming	49.036	(242.600)
Stand 31 december	<u>101.838</u>	<u>52.802</u>
<i>Fonds overige projectinkomsten</i>		
Stand 1 januari	662.999	651.579
Onttrekking boekjaar uit voorstel resultaat bestemming	(86.817)	11.420
Stand 31 december	<u>576.182</u>	<u>662.999</u>
<i>Fonds overige projectinkomsten per 31 december</i>		
Fonds projecten	368.094	461.508
Fonds Nationale Postcodeloterij	12.884	-
Fonds projectsubsidie Provincie Utrecht	195.204	201.491
	<u>576.182</u>	<u>662.999</u>

Voor een specificatie van het fonds overige projectinkomsten wordt verwezen naar bijlage 2.

Specificatie fonds exploitatiesubsidie Provincie Utrecht

Deel exploitatiesubsidie 2017-2020 per 31-12-2021	16.175
Deel exploitatiesubsidie 2021-2024 per 31-12-2021	85.663
	<u>101.838</u>

In de subsidieverlening van 2021-2024 heeft de Provincie Utrecht aangegeven dat jaarlijks 10% van de desbetreffende subsidiejaarschijf gereserveerd mag worden voor het volgende boekjaar, omdat het uitgavepatroon meestal niet geheel synchroon loopt met de uitvoering van de activiteiten. In verband met de coronacrisis is het toegestaan dat ultimo 2020 eventueel een hoger bedrag mag worden overgeheveld naar 2021. Een overschrijding van de maximaal toegestane reservevorming zal bij de (tussentijdse) vaststelling worden teruggevorderd.

***Voorstel resultaatbestemming***

Aan het bestuur wordt de volgende bestemming van het resultaat voorgesteld:

Onttrekking aan bestemde fondsen	(86.817)
Dotatie aan bestemd fonds exploitatiesubsidie Provincie Utrecht	49.036
Onttrekking aan bestemde reserves	(56.473)
Dotatie aan Algemene reserve	93.018
	<u>(1.236)</u>

Dit voorstel is in de jaarrekening verwerkt.

**Stichting Landschap Erfgoed Utrecht  
te De Bilt**

---

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
<b>Kortlopende schulden [1.5]</b>		
<i>Crediteuren</i>	53.320	33.132
	<u>53.320</u>	<u>33.132</u>
 <i>Belastingen en premies sociale verzekeringen</i>		
Loonheffing	43.202	39.257
Omzetbelasting	22.867	24.927
Pensioenpremies	35.442	31.065
Premie SPAWW	23	352
	<u>101.534</u>	<u>95.601</u>
 <i>Overige schulden en overlopende passiva</i>		
Vakantiegeld	55.600	57.631
Vakantiedagen	34.285	33.746
Accountantskosten	14.040	13.250
Nog te betalen bedragen/overig	68.639	32.507
	<u>172.564</u>	<u>137.134</u>

**Stichting Landschap Erfgoed Utrecht  
te De Bilt**

---

**NIET IN DE BALANS OPGENOMEN VERPLICHTINGEN**

**Leasecontract**

Met een leasemaatschappij is voor een kopieermachine/printer een leasecontract afgesloten (huurovereenkomst). Het contract loopt van 26 januari 2021 t/m 25 januari 2026. De hieruit voortvloeiende verplichting bedraagt in 2021 € 2.889,48.

**Huur kantoorruimte**

De stichting huurt het Koetshuis op Landgoed Oostbroek van Stichting Het Utrechts Landschap. Met ingang van 1 januari 2018 is een nieuw contract afgesloten met een looptijd van 5 jaar.

**Stichting Landschap Erfgoed Utrecht  
te De Bilt**

---

**5. Toelichting op de staat van baten en lasten**

**BATEN**

	<b>Werkelijk 2021</b>	<b>Begroot 2021</b>	<b>Werkelijk 2020</b>
	€	€	€
<b>Exploitatiesubsidie Provincie Utrecht [2.1]</b>			
<b>Natuur en Landschap</b>	367.825	367.826	313.151
<b>Erfgoed</b>			
Utrechts erfgoed beheren en bekend maken	934.045	869.410	821.881
Cultuureducatie aanbieden	272.038	271.371	282.855
<b>Overig exploitatiesubsidie</b>			
Algemeen, voorheen reserve exploitatiesubsidie	-	-	14.948
	<u>1.573.908</u>	<u>1.508.607</u>	<u>1.432.835</u>
<b>Overige subsidies en inkomsten [2.2]</b>			
Projectsubsidies Provincie Utrecht	249.902	-	248.746
Nationale Postcode Loterij	187.500	187.500	187.500
Overige projectsubsidies en -inkomsten	521.670	998.601	490.478
Baten van particulieren	1.495	-	162
Baten van bedrijven	27.855	-	1.000
Overige opbrengsten	13.581	-	3.411
	<u>1.002.003</u>	<u>1.186.101</u>	<u>931.297</u>

**Stichting Landschap Erfgoed Utrecht  
te De Bilt**

<b>LASTEN</b>	<b>Werkelijk 2021</b>	<b>Begroot 2021</b>	<b>Werkelijk 2020</b>
	€	€	€
<b>Personeelskosten [2.3]</b>			
Lonen en salarissen	1.240.924	1.214.150	1.174.323
Sociale lasten	203.532	202.240	198.699
Pensioenlasten	155.513	143.870	142.753
Overige personeelskosten	223.657	260.742	245.434
	<u>1.823.626</u>	<u>1.821.002</u>	<u>1.761.209</u>
<i>Lonen en salarissen</i>			
Bruto lonen	1.259.178	1.214.150	1.227.639
Reservering vakantiegeld/verlofuren	(1.491)	-	(21.994)
Netto diversen	2.962	-	5.186
Ontvangen ziekengelduitkeringen	(19.725)	-	(36.508)
	<u>1.240.924</u>	<u>1.214.150</u>	<u>1.174.323</u>
<i>Sociale lasten</i>			
Uitvoeringsorgaan Werknemersverzekeringen	<u>203.532</u>	<u>202.240</u>	<u>198.699</u>
<i>Pensioenlasten</i>			
Pensioenlasten	<u>155.513</u>	<u>143.870</u>	<u>142.753</u>
<i>Overige personeelskosten</i>			
Ziekteverzuimverzekering	85.188	70.100	53.651
Externe deskundigheid	100.742	118.272	146.244
Arbokosten	6.460	10.350	7.502
Fonds arbeidsmarktbeleid	5.994	6.050	6.376
Reiskosten woon-werk	8.858	28.000	11.453
Deskundigheidsbevordering	4.453	21.280	7.998
Overig	11.962	6.690	12.210
	<u>223.657</u>	<u>260.742</u>	<u>245.434</u>

**Stichting Landschap Erfgoed Utrecht  
te De Bilt**

	<b>Werkelijk 2021</b>	<b>Begroot 2021</b>	<b>Werkelijk 2020</b>
	€	€	€
<b>Huisvestingskosten [2.4]</b>	<b>124.010</b>	<b>136.660</b>	<b>125.388</b>
Huur kantoor	73.562	72.880	72.161
Huisvesting facilitair	27.941	34.290	25.040
Servicekosten	13.528	20.860	20.546
Kosten werkschuur	5.822	5.380	4.586
Kosten externe opslag	3.157	3.250	3.055
	<b>124.010</b>	<b>136.660</b>	<b>125.388</b>
<b>Kantoorkosten [2.5]</b>	<b>113.604</b>	<b>124.740</b>	<b>112.203</b>
<b>ICT</b>			
Systeembeheer	14.810	15.030	14.810
Aanschaf en afschrijvng	4.907	10.500	4.276
Software licenties	43.583	42.400	40.036
Backup	3.630	3.710	3.630
Overige ICT-kosten	6.802	7.760	9.001
	<b>73.732</b>	<b>79.400</b>	<b>71.753</b>
<b>Bureaunkosten</b>			
Accountant	14.040	13.800	14.158
Salarisadministratie Raet	4.742	4.260	4.344
Algemene bureaunkosten	9.145	10.860	7.350
Telefoon	5.088	7.000	5.798
Kopieerkosten/drukwerk	2.868	3.210	2.998
Porti	(121)	2.030	1.788
Verzekeringen	4.110	4.180	4.014
	<b>39.872</b>	<b>45.340</b>	<b>40.450</b>

**Stichting Landschap Erfgoed Utrecht  
te De Bilt**

	<b>Werkelijk 2021</b>	<b>Begroot 2021</b>	<b>Werkelijk 2020</b>
	€	€	€
<b>Algemene organisatiekosten [2.6]</b>			
Afschrijving debiteuren	-	1.500	33
Juridisch advies	4.405	6.000	13.271
Bedrijfswagens	5.708	6.900	5.448
Reis- en verblijfskosten dienstreizen	6.936	8.000	6.607
Kosten Raad van Toezicht	2.934	2.210	2.294
Organisatieontwikkeling	16.789	10.000	9.263
Overige organisatiekosten	5.602	3.040	885
	<u>42.374</u>	<u>37.650</u>	<u>37.801</u>
<b>Directe uitvoeringskosten projecten[2.7]</b>			
Uitvoeringskosten	<u>473.533</u>	<u>574.656</u>	<u>507.451</u>

**Ondertekening door de directie en Raad van Toezicht**

De Bilt, 25 mei 2022

Dhr. I.G.J. Brautigam, Directeur-bestuurder

Dhr. W.M. de Jong, voorzitter Raad van Toezicht

Mevr. M.A. Pel, lid Raad van Toezicht

**Stichting Landschap Erfgoed Utrecht  
te De Bilt**

**6. Toelichting lastenverdeling**

**Specificatie en verdeling kosten naar bestemming**

	<b>Personeel [2.3]</b>	<b>Huisvestings kosten [2.4]</b>	<b>Kantoor kosten [2.5]</b>	<b>Algemene organisatie kosten [2.6]</b>	<b>Directe uitvoerings kosten projecten [2.7]</b>	<b>Totaal</b>	<b>Begroting 2021</b>
Vrijwilligers	258.953	17.609	16.132	6.017	174.142	472.853	362.006
Erfgoed	420.481	28.593	26.194	9.770	42.986	528.025	521.159
Educatie	191.517	13.023	11.931	4.450	25.299	246.220	236.689
Landschap	300.993	20.468	18.751	6.994	143.755	490.961	527.038
Communicatie	214.349	14.576	13.353	4.981	87.353	334.612	530.489
<b>Totaal doelstelling</b>	<b>1.386.293</b>	<b>94.271</b>	<b>86.360</b>	<b>32.212</b>	<b>473.535</b>	<b>2.072.671</b>	<b>2.177.380</b>
<b>Werving baten</b>							
Kosten verkrijging subsidies	<b>96.730</b>	<b>6.578</b>	<b>6.026</b>	<b>2.248</b>	-	<b>111.581</b>	<b>114.424</b>
<b>Beheer en administratie</b>							
Kosten beheer en administratie	<b>340.601</b>	<b>23.162</b>	<b>21.218</b>	<b>7.914</b>	-	<b>392.895</b>	<b>402.905</b>
<b>Totaal</b>	<b>1.823.624</b>	<b>124.010</b>	<b>113.604</b>	<b>42.374</b>	<b>473.535</b>	<b>2.577.147</b>	<b>2.694.708</b>

percentage werving baten van kosten werkorganisatie 111.581 2.577.147 4%

percentage beheer en administratie van kosten werkorganisatie 392.895 2.577.147 15%

**BIJLAGE**

## **Wet normering topinkomens betreffende 2021**

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 Stichting Landschap Erfgoed Utrecht van toepassing zijnde regelgeving: Het algemene WNT-maximum. Het bezoldigingsmaximum in 2021 voor Stichting Landschap Erfgoed Utrecht is € 209.000,-. Het weergegeven individuele WNT-maximum is berekend naar rato van de omvang (en voor topfunctionarissen tevens de duur) van het dienstverband, waarbij voor de berekening de omvang van het dienstverband nooit groter kan zijn dan 1,0 fte (1 fte= conform cao Bos en Natuur, Ondernemingsdeel de Landschappen 37 uur per week). Het individuele WNT-maximum voor de leden van Raad van Toezicht bedraagt voor de voorzitter €31.350,- en voor de overige leden €20.900,-, berekend naar rato van de duur van het dienstverband. De totale (onkosten)vergoedingen aan de 6 leden van de Raad van Toezicht bedroegen in 2021 € 2934,- en bleven hiermee onder geldende normen.

### **Bezoldiging topfunctionarissen**

*Leidinggevende topfunctionarissen*

<b>Naam</b>	I.G.J. Brautigam
<b>Functiegegevens</b>	Directeur-bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1-1 t/m 31-12
Omvang dienstverband	100%
Dienstbetrekking	ja
<b>Bezoldiging</b>	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	105.734
Beloningen betaalbaar op termijn	8.401
<i>Subtotaal</i>	114.135
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	209.000
<b>Totaal bezoldiging</b>	114.135

### **Gegevens 2020**

<b>Naam</b>	I.G.J. Brautigam
<b>Functiegegevens</b>	Directeur-bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1-1 t/m 31-12
Omvang dienstverband	100%
Dienstbetrekking	ja
<b>Bezoldiging</b>	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	102.172
Beloningen betaalbaar op termijn	7.921
<i>Subtotaal</i>	110.093
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	201.000
<b>Totaal bezoldiging</b>	110.093

### **Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT**

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen die in 2021 een bezoldiging boven het toepasselijke WNT-maximum hebben ontvangen, of waarvoor in eerdere jaren een vermelding op grond van de WOPT of de WNT heeft plaatsgevonden of had moeten plaatsvinden. Er zijn in 2021 geen ontslaguitkeringen aan overige functionarissen betaald die op grond van de WNT dienen te worden gerapporteerd.

**Specificatie Fonds projecten, Fonds projectsubsidie Provincie Utrecht  
en Fonds NPL**

<b>Fondsnaam</b>	<b>2021</b>	<b>Toevoegen</b>	<b>Onttrekken</b>	<b>2020</b>
(Bedrijfs) Natuurwerkdagen	4.184	45.646	(41.462)	-
Aanleg, beheer en onderhoud routes	115.611	124.174	(141.378)	132.815
Archeobrigade	-	-	(9.034)	9.034
Buitenplaatsen: erfgoed, verbonden en vernieuwen	1.613	-	-	1.613
Buitenplaatsensymposium	-	445	(534)	89
CRM - website - vrijwilligersplatform	-	24.363	(101.787)	77.424
Duurzame landbouw	20.470	61.824	(40.618)	(736)
Erfgoed Gezocht	-	10.157	(55.707)	45.550
Erfgoedwijzer	50.157	4.000	(8.179)	54.336
Groen aan de buurt	50.600	73.365	(79.444)	56.679
Groen blauwe dooradering gemeente Soest	126.266	-	-	126.266
Landschap en soorten	13.812	33.293	(22.532)	3.051
Landschapsbeheerploegen	-	17.036	(17.347)	311
Landschapswijzer	2.237	-	(21.303)	23.540
Meetnet Agrarisch Cultuurlandschap	1.075	5.160	(4.085)	-
Monitoring weidevogels Collectief Utrecht Oost	1.736	16.962	(16.499)	1.273
Natuurontwikkeling onderzoek tegen verdroging	40.000	40.000	-	-
Onderhoud bijzondere landschapselementen	8.423	-	-	8.423
Ondersteuning Landelijke database weidevogels	(1.118)	5.160	(6.278)	-
Ondersteuning MooiSticht	12.384	31.648	(19.264)	-
Onderwijs	31.568	92.780	(80.586)	19.374
Plan Boom	12.737	26.000	(16.711)	3.448
Praktijknetwerk bloeiende bermen	27.975	40.830	(12.855)	-
Pyramide van Austerlitz	-	56.050	(56.125)	75
Reddingsplan archeologische collecties	(75)	-	(48.375)	48.300
Schatrijk Utrecht	1.896	3.000	(1.104)	-
Scholing en kennisvergroting vrijwilligers	26.112	27.542	(2.959)	1.529
Steunpunt Archeologie en Monumenten	5.401	144.694	(142.576)	3.283
Waardenkaart landschapsverordening	-	-	(18.025)	18.025
Wilde bijenlinten / Nederland zoemt	23.118	7.500	(13.514)	29.132
Projecten korter met een looptijd dan 1 jaar	-	158.999	(158.999)	-
	<b>576.182</b>	<b>891.629</b>	<b>(978.446)</b>	<b>662.999</b>

**Specificatie bestemde reserves**

<b>Bestemde reserve</b>	<b>2021</b>	<b>Toevoegen</b>	<b>Onttrekken</b>	<b>2020</b>
CRM - website - vrijwilligersplatform	5.693	-	(44.307)	50.000
Fonds activa	6.828	7.877	(1.470)	421
Kleine Landschapselementen	45.634	-	(450)	46.084
Onderhoud bijzondere landschapselementen	3.418	-	-	3.418
Ondersteunen Landschapsbeheerploegen	13.377	-	(8.123)	21.500
Website buitenplaatsen	-	-	(10.000)	10.000
	<u>74.950</u>	<u>7.877</u>	<u>(64.350)</u>	<u>131.423</u>

**Specificatie besteding bijdrage Nationale Postcodeloterij**

<b>Project</b>	<b>Kosten</b>	<b>Bijdrage NPL</b>	<b>Overige inkomsten</b>	<b>Totaal inkomsten</b>
Natuurwerkdag	39.374	22.548	16.826	39.374
Aanleg, beheer en onderhoud routes	188.277	17.375	170.902	188.277
Landschapsbeheerploegen	23.435	15.000	8.435	23.435
Aansluiting LandschappenNL	53.563	53.562	-	53.562
(Bedrijfs) Natuurwerkdagen	19.150	9.026	10.124	19.150
Vrijwilligers aanschaf kleding	1.971	1.971	-	1.971
Liniewacht - tussenland	4.128	4.128	-	4.128
Landschap en soorten	128.315	22.532	105.783	128.315
Website - vrijwilligersplatform	136.731	15.000	121.731	136.731
Meetnet Agrarisch Cultuurlandschap	4.085	4.085	-	4.085
Online lezingenserie	18.621	2.294	16.327	18.621
(Bedrijfs) Natuurwerkdagen	4.214	4.214	-	4.214
Groen traineeship	2.881	2.881	-	2.881
	<b>624.744</b>	<b>174.616</b>	<b>450.128</b>	<b>624.744</b>

**Stichting Landschap Erfgoed Utrecht  
te De Bilt**

**Specificatie kosten activiteiten basissubsidie 2021**

	Werkelijk 2021			Begroting 2021				
	Erfgoed	Landschap Educatie	Totaal	Erfgoed	Landschap Educatie	Totaal		
<b>Besteed aan doelstelling</b>								
Erfgoed- en kennisnetwerken	151.828	-	-	151.828	190.867	-	-	190.867
Verhalenplatform UtrechtAltijd	206.316	-	-	206.316	175.890	-	-	175.890
Erfgoedbeheer & vrijwilligerswerk	82.330	-	-	82.330	102.715	-	-	102.715
Meldpunt archeologie	64.456	-	-	64.456	62.917	-	-	62.917
Steunpunt digitalisering	38.958	-	-	38.958	39.323	-	-	39.323
Provinciale Erfgoeddag	41.019	-	-	41.019	36.212	-	-	36.212
Klompenpaden	42.231	64.870	-	107.101	44.465	67.664	-	112.129
Vrijwilligers ondersteuning	132.859	255.478	-	388.337	125.323	262.220	-	387.543
Advies, Netwerk en Innovatie	21.261	-	103.325	124.586	-	-	104.760	104.760
Cultuurprogramma	-	-	99.466	99.466	-	-	100.900	100.900
Cultuureducatie met kwaliteit (CmK)	-	-	36.894	36.894	-	-	37.251	37.251
Communicatie en campagnes	88.668	36.688	27.517	152.873	82.553	34.160	25.620	142.333
Innovatie (CRM)	14.079	5.807	4.259	24.145	9.146	3.785	2.839	15.770
<b>Totaal doelstelling</b>	<b>884.005</b>	<b>362.843</b>	<b>271.461</b>	<b>1.518.309</b>	<b>869.411</b>	<b>367.829</b>	<b>271.370</b>	<b>1.508.610</b>

## **CONTROLEVERKLARING**

## **Controleverklaring van de onafhankelijke accountant**

*Aan: De directie van Landschap Erfgoed Utrecht te De Bilt*

### **A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2021**

#### **Ons oordeel**

Wij hebben de jaarrekening 2021 van Landschap Erfgoed Utrecht te De Bilt gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Landschap Erfgoed Utrecht per 31 december 2021 en van het resultaat over 2021 in overeenstemming met de richtlijn voor Kleine Organisaties zonder winststreven (RJK C1) en de subsidiebeschikking d.d. 26 januari 2021 met kenmerk B21DB81A2 van de provincie Utrecht.

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 en het 'Controleprotocol Verantwoording van subsidies vanaf € 125.000,- provincie Utrecht mei 2017' vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Landschap Erfgoed Utrecht 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 het in het jaarverslag opgenomen bestuursverslag**

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, bevat het jaarverslag een bestuursverslag. Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat het bestuursverslag:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van RJK C1 en de subsidiebeschikking d.d. 26 januari 2021 is vereist.

Wij hebben het bestuursverslag gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de controle of anderszins, overwogen of het bestuursverslag materiële afwijkingen bevat. Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van het bestuursverslag in overeenstemming met RJK C1 en de subsidiebeschikking d.d. 26 januari 2021.

### **C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening**

#### **Verantwoordelijkheden van het bestuur en de raad van toezicht voor de jaarrekening**

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn RJK C1 en de subsidiebeschikking d.d. 26 januari 2021. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van de in de subsidiebeschikking genoemde wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

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

Een meer gedetailleerde beschrijving van onze verantwoordelijkheden is opgenomen in de bijlage bij onze controleverklaring.

Ede, 23 mei 2022

w.g.

Drs. A. Kas RA  
KAS Accountants

#### **BIJLAGE BIJ CONTROLEVERKLARING**

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het 'Controleprotocol Verantwoording van subsidies vanaf € 125.000,- provincie Utrecht mei 2017', ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, 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 het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een instelling haar continuïteit niet langer kan handhaven;

- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen;
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties voldoen aan de eisen van financiële rechtmatigheid.

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.