

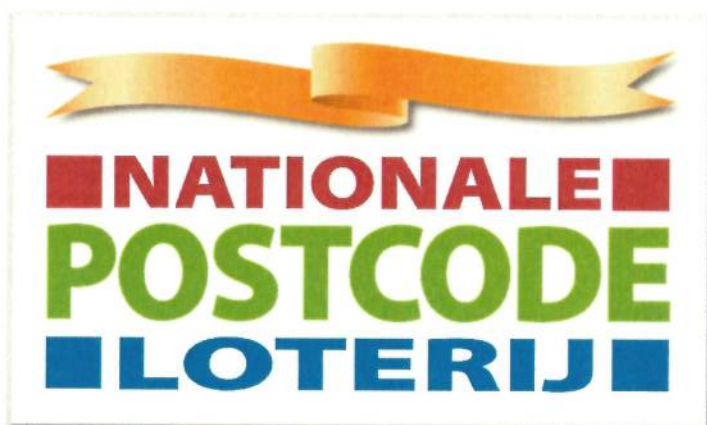
Stichting Goois Natuurreservaat

J A A R R E K E N I N G

2018



Het Goois Natuurreservaat wordt gesteund
door onder andere de Nationale Postcode Loterij



www.gnr.nl

kvk nummer: 41223080

Inhoudsopgave	pagina
Jaarrekening	
Financieel verslag	1
Balans per 31 december	8
Staat van baten en lasten	10
Kasstroom overzicht	15
Algemene toelichting en waarderingsgrondslagen	17
Toelichting op de balans	23
Toelichting op de staat van baten en lasten	33
Overige mededelingen	43
Overige gegevens	
Bestemming resultaat	45
Bestuursleden	47
Controleverklaring	49
Bijlagen	
Bijlage I Verloop nog te ontvangen bijdragen participanten	53
Bijlage II Opgaaf doorschuif BTW	55
Bijlage III Projectenoverzicht	56

Financieel verslag**Inleiding**

Voor u ligt de jaarrekening van de Stichting Goois Natuurreservaat over het jaar 2018. Het resultaat voor resultaatbestemming over het boekjaar 2018 bedraagt € 284.158 positief (begroot 2018 € 454.460 negatief). Na verwerking van de dotaties/onttrekkingen aan de bestemmingreserves, resteert een positief saldo van € 267.018. In 2017 bedroeg het resultaat na verwerking van de reservemutaties € 159.261 positief. Het positieve saldo wordt toegevoegd aan de algemene egaliseringsreserve, omdat de onderschrijving op de begroting grotendeels voortvloeit uit de vertraging in de afronding van de reorganisatie en de middelen nodig zijn ter dekking van over het boekjaar heen lopende verplichtingen en kosten die in 2019 gemaakt zullen worden om de reorganisatie van de werkorganisatie af te ronden.

In het financiële verslag wordt achtereenvolgens ingegaan op de ontwikkelingen van de participantenbijdrage, de organisatie en de financiële positie. De jaarrekening bevat de balans, de staat van baten en lasten, de waarderingsgrondslagen, de toelichting op de balans, de toelichting op de staat van baten en lasten en de toelichting op de projecten.

Leeswijzer

Deze jaarrekening is opgesteld volgens de richtlijn 650 Fondsenwervende organisaties van de Raad voor de Jaarverslaggeving.

Rekening saldo gesplitst naar herkomst

Onderstaand overzicht geeft de werkelijke saldi ten opzichte van de geraamde saldi (inclusief reserve mutaties) per onderdeel weer, voor een uitgebreide toelichting wordt verwezen naar blz. 33 t/m 41 van deze jaarrekening.

V=voordelig N=nadelig

	rekening	begroot	verschil	
Natuurbeheer	-€ 487.423	-€ 472.260	-€ 15.163	N
Recreatie	-€ 395.460	-€ 505.790	€ 110.330	V
Gebiedsontwikkeling,	-€ 376.017	-€ 375.320	-€ 697	N
Communicatie, educatie, voorlichting en draagvlak	-€ 575.004	-€ 694.250	€ 119.246	V
Organisatie en bestuursondersteuning	€ 2.139.269	€ 2.279.900	-€ 140.631	N
Gebouwen en terreinen derdengebruik	-€ 38.345	-€ 230.980	€ 192.635	V
Jaarrekening saldo 2018	<u>€ 267.018</u>	<u>€ 1.300</u>	<u>€ 265.718</u>	V

Participantenbijdrage

Het werk van het Goois Natuurreservaat wordt mogelijk gemaakt door de bijdrage van de participanten in de tekorten van de stichting. De participantenbijdrage wordt berekend op grond van de in 1992 getekende overeenkomst. De huidige vijfjaarlijksebudgetperiode uit de overeenkomst (art.2 lid 1) liep tot en met het jaar 2011. Lopende het dienstjaar 2012 is besloten de vijfjaarlijkse budgetperiode te verlengen en jaarlijks te bezien, tot er meer duidelijkheid komt in de procedure met de gemeente Amsterdam. In de overeenkomst is een vaste verdeelsleutel voor de participanten opgenomen. De verdeelsleutel is als volgt:

1. Provincie Noord-Holland	25%
2. Gemeente Amsterdam	10%
3. Gooise gemeenten (Blaricum, Gooise Meren, Hilversum, Huizen en Laren)	65%

De verdeling van de bijdrage over de Gooise gemeenten geschiedt op basis van het inwoneraantal per 1 januari van het betreffende boekjaar zoals gepubliceerd door het CBS.

In onderstaande tabel is de ontwikkeling van de participantenbijdragen over de jaren 2009 tot en met 2018 weergegeven.

Financieel verslag**Participantenbijdragen inclusief rijwielpadenbijdrage**

Jaar	Uitgangspunt	loon/prijs stijging	beleidsplan 2017-2020	bijdrage beheer	bezuinigings taakstelling	bijdrage totaal
2009	€ 1.831.257	€ 19.340		€ 1.850.597		€ 1.850.597
2010	€ 1.850.597	€ 33.445		€ 1.884.042		€ 1.884.042
2011	€ 1.884.042	€ 26.322		€ 1.910.364		€ 1.910.364
2012	€ 1.910.364	€ 41.791		€ 1.952.155	-€ 194.955	€ 1.757.200
2013	€ 1.757.200	€ 49.860		€ 1.807.060	€ 69.060	€ 1.876.120
2014	€ 1.876.120	€ 33.240		€ 1.909.360	-€ 66.710	€ 1.842.650
2015	€ 1.909.360	€ 0		€ 1.909.360		€ 1.909.360
extra bijdrage 2015 *1				€ 249.885		€ 249.885
jaarrekening 2016	€ 1.909.360	€ 34.350		€ 1.943.710		€ 1.943.710
transitiebijdrage 2016 *2	€ 0	€ 0		€ 205.017		€ 205.017
jaarrekening 2017	€ 1.943.710	€ 32.160	€ 420.000	€ 2.395.870		€ 2.395.870
transitiebijdrage 2017 *2	€ 0	€ 0		€ 208.899		€ 208.899
gewijz.begroting 2018	€ 2.395.870	€ 51.100	€ 345.000	€ 2.791.970		€ 2.791.970
transitiebijdrage 2017				€ 210.000		€ 210.000
jaarrekening 2018	€ 2.395.870	€ 51.100	€ 345.000	€ 2.791.970		€ 2.791.970
transitiebijdrage 2018 *2	€ 0	€ 0		€ 210.168		€ 210.168

*1 Bij de vaststelling van de jaarrekening 2014 is door een aantal participanten een extrabijdrage van € 1,-- per inwoner toegezegd. Daarnaast is in de dagelijksbestuur vergadering van 15 oktober 2015 besloten dat de participanten bijdragen in de gemaakte kosten in het kader van het verkennend onderzoek naar mogelijke samenwerkingspartners over de jaren 2014 en 2015.

*2 In het kader van het transitieproces 2016-2018 is door de Gooise participanten besloten om gedurende die periode, afhankelijk van de ingediende transitiebegroting, een bijdrage van € 1,- per inwoner beschikbaar te stellen. Voor 2018, tevens het laatste jaar, resulteert dit in een totale bijdrage van € 210.168.

De participantenbijdrage voor 2018 is op grond van de overeenkomst als volgt verdeeld:

Bijdragen participanten 2018

Participant	verdeling	Bijdrage
Gooise gemeenten	(65%)	€ 1.726.840
Gemeente Amsterdam	(10%)	€ 265.660
Provincie Noord-Holland	(25%)	€ 664.200
Bijdragen participanten		€ 2.656.700

Financieel verslag**Bijdragen Gooise gemeenten**

Gemeente	Inwoners per 01-01-17	Bijdrage
Gemeente Blaricum	10.194	€ 84.410
Gemeente Gooise Meren	56.973	€ 471.750
Gemeente Hilversum	88.915	€ 736.230
Gemeente Huizen	41.378	€ 342.620
Gemeente Laren	11.089	€ 91.830
Bijdragen Gooise gemeenten	208.549	€ 1.726.840

Rijwielpaden 't Gooi

Met ingang van 2006 maakt het beheer van de fietspaden in het Gooi van de Rijwielpadenvereniging Gooi- en Eemland onderdeel uit van de begroting van het Goois Natuurreservaat.

De verdeling wordt met een vast bedrag van € 7.000 gecorrigeerd ten gunste van de bijdrage voor Hilversum en via voornoemde verdeelsleutels weer verdeeld ten laste van alle participanten voor het onderhoud van de rijwielpaden.

Bijdrage 2018	€ 135.270 verdeling		correctie db GNR	verdeling correctie	bijdrage 2017
Provincie Noord-Holland	40,9%	€ 55.320		€ 2.860	€ 58.180
Gemeente Blaricum	5,8%	€ 7.850		€ 410	€ 8.260
Gemeente Gooise Meren	12,0%	€ 16.230		€ 840	€ 17.070
Gemeente Hilversum	24,6%	€ 33.280	€ -7.000	€ 1.720	€ 28.000
Gemeente Huizen	11,5%	€ 15.560		€ 810	€ 16.370
Gemeente Laren	5,2%	€ 7.030		€ 360	€ 7.390
totalen	100,0%	€ 135.270	€ -7.000	€ 7.000	€ 135.270

Extra bijdrage Gooise participanten in de kosten van het transitieproces

Bijdragen Gooise gemeenten

Gemeente	Inwoners per 01-01-18	Toegezegd €1,- per inw.
Gemeente Blaricum	10.795	€ 10.795
Gemeente Gooise Meren	57.337	€ 57.337
Gemeente Hilversum	89.521	€ 89.521
Gemeente Huizen	41.369	€ 41.369
Gemeente Laren	11.146	€ 11.146
Bijdragen Gooise gemeenten	210.168	€ 210.168

Financieel verslag**Recapitulatie totale participantenbijdrage 2018**

Participanten	Bijdrage regulier beheer	Bijdrage beheer rijwielpaden	Transitie bijdrage 2018	Totale bijdrage 2018	Ontvangen voorschot 2018	Nog te ontvangen 2018
Provincie Noord-Holland	€ 664.200	€ 58.180	€ 0	€ 722.380	€ 722.380	€ 0
Gemeente Amsterdam	€ 265.660	€ 0	€ 0	€ 265.660	€ 265.660	€ 0
Gemeente Blaricum	€ 84.410	€ 8.260	€ 10.795	€ 103.465	€ 103.465	€ 0
Gemeente Gooise Meren	€ 471.750	€ 17.070	€ 57.337	€ 546.157	€ 546.157	€ 0
Gemeente Hilversum	€ 736.230	€ 28.000	€ 89.521	€ 853.751	€ 853.751	€ 0
Gemeente Huizen	€ 342.620	€ 16.370	€ 41.369	€ 400.359	€ 400.359	€ 0
Gemeente Laren	€ 91.830	€ 7.390	€ 11.146	€ 110.366	€ 110.366	€ 0
Totalen	€ 2.656.700	€ 135.270	€ 210.168	€ 3.002.138	€ 3.002.138	€ 0

Op het moment dat de participanten mochten besluiten alsnog een verandering in de verdeelsleutel aan te brengen zal in een geactualiseerde samenwerkingsovereenkomst een nieuwe verdeling worden opgenomen, waarbij de bijdrage voor het beheer van de rijwielpaden integraal in de participantenbijdrage wordt verwerkt. Tot dat moment wordt de bijdrage voor het beheer van de rijwielpaden nog afzonderlijk zichtbaar gemaakt.

Personeel

De rechtspositie en daarmee de bezoldiging is gebaseerd op de provinciale rechtspositieregeling.

Op grond hiervan delen wij mee dat binnen de stichting er geen werknemers zijn die een inkomen genieten dat meer bedraagt dan het inkomen van een minster, zoals bedoeld in artikel 2.3 lid 1 van de Wet Normering bezoldiging Topfunctionarissen in de publieke en semipublieke sector (WNT) en/of de door de Provincie Noord-Holland te hanteren inkomensnorm gesubsidieerde instellingen, zijnde in 2018 € 189.000 inclusief belaste onkostenvergoedingen en pensioenbijdrage.

De bestuursleden (zie 'overige gegevens' voor alle leden welke per 31 december 2018 deel uit maakten van het bestuur) zijn onbezoldigd.

In 2018 is mw. H.C. Heerschop voor 36 uur ingehuurd als directeur-rentmeester ad interim. De uitbetaalde vergoeding over heel 2018 bedroeg in totaal € 130.650,- ex btw. Per 18 januari 2019 is mw drs. C.W. Kos aangesteld als directeur-rentmeester.

Financieel verslag

In onderstaande tabel is het verloop van de werkelijke vaste personeelsformatie in 2018 weergegeven.

De personeelsformatie 2018 (in fte) obv oude organisatie indeling

Functie	stand 01-01-18	Bij	Af	stand 31-12-18	fte begroting
Directeur-rentmeester	-			-	1,00
Hoofd beleid en organisatie	-			-	1,00
Managementassistent	0,89			0,89	0,89
Secretariaat	1,80			1,80	1,58
Coördinator communicatie	0,60			0,60	0,60
Bedrijfsbureau en administratie	2,00		0,25	1,75	2,00
Projectmedewerker	0,89			0,89	0,89
Systeembeheer	0,40			0,40	0,40
Financiële administratie	0,44			0,44	0,75
Controller	0,89			0,89	0,89
Hoofd terreinbeheer	1,00			1,00	1,00
Regiobeheerders	2,00			2,00	2,00
Boswachters	2,78			2,78	4,83
Boswachter/beheerder rijwielpaden	0,67			0,67	0,67
Veeverzorger	1,00			1,00	1,00
Schaapherders	1,89			1,89	2,00
Terreinmedewerkers	5,00		1,00	4,00	5,00
Communicatie en vrijwilligers	1,00			1,00	1,00
Structurele formatie	23,25	-	1,25	22,00	27,50

Bijdragen ten behoeve van het reguliere personeel door de Stichting Steun Goois Natuurreservaat

Van de structurele personeelsformatie van 27,50 fte per 31 december 2018 wordt op begrotingsbasis de lasten van 1 fte (€ 75.000) gedekt door geraamde projectbijdragen van de Steunstichting. In de jaarrekening is in verband met de opbouw van een projectenbureau en het opstellen van een vernieuwd projectenprogramma geen bedrag ten laste gebracht van de projecten. De ingehuurde programmamanager en projectleiders worden rechtstreeks ten laste van de projecten gebracht.

Financiële positie

Het netto werkkapitaal van de stichting wordt berekend door de vlottende activa te verminderen met de schulden op korte termijn. Het werkkapitaal bedraagt ultimo 2018 positief € 1.353.966 (in 2017, was dit € 1.017.281 positief).

Financieel verslag**Vaststelling jaarrekening**

De jaarrekening 2018 is gecontroleerd door Pyxis Audit te Almere.
 De door dit kantoor afgegeven controleverklaring is bij het onderdeel overige gegevens opgenomen.
 Het bestuur van de Stichting Goois Natuurreservaat heeft in de vergadering van 28 maart 2019 de jaarrekening 2018 vastgesteld.

Was getekend:
 Hilversum, 28 maart 2019

voorzitter,

bestuurslid
 financiën,

C.J.G. Dosker

J. van den Bor

bestuurslid,
 personeelszaken,

bestuurslid,
 participant Blaricum

R. van den Berg

G.C. Knoop

bestuurslid
 participant Gooise Meren,

bestuurslid
 participant Hilversum,

H.B. Boudewijnse

J. Kastje

bestuurslid
 participant Huizen,

bestuurslid
 participant Laren

M.L.C. Verbeek-Nooijens

P.A.M. Calis

In verband met andere verplichtingen met kennisgeving afwezig:
 bestuurslid participant Noord-Holland, A. Tekin en participant Amsterdam, M. Doornick

BALANS NA RESULTAATBESTEMMING PER 31 DECEMBER

	2018		2017	
	€	€	€	€
ACTIVA				
A. Vaste activa				
I Materiële vaste activa	641.631		690.475	
		641.631		690.475
B. Vlottende activa				
I Vorderingen en overlopende activa	964.407		883.308	
II Liquide middelen	1.163.907		876.317	
		2.128.314		1.759.625
		<u>2.769.945</u>		<u>2.450.100</u>

BALANS NA RESULTAATBESTEMMING PER 31 DECEMBER

	2018		2017	
	€	€	€	€
PASSIVA				
C. Eigen vermogen				
I Kapitaal	363		363	
II Algemene reserve	553.759		286.741	
III Bestemmingsreserves	1.268.969		1.244.062	
IV Bestemmingsfonds	14.866		22.363	
		1.837.957		1.553.529
D. Voorzieningen				
I Voorziening baggeren wateren/poelen	83.420		72.650	
II Voorziening ww verplichtingen personeel	74.220		81.577	
		157.640		154.227
E Kortlopende schulden				
I Crediteuren	371.943		407.825	
II Overloop verlofrechten personeel	39.862		36.381	
III Onderhanden projecten	92.870		255.431	
IV Overige schulden en overlopende passiva	269.673		42.707	
		774.348		742.344
		<u>2.769.945</u>		<u>2.450.100</u>

STAAT VAN LASTEN EN BATEN

LASTEN	Jaar- rekening 2018 €	Werk- begroting 2018 €	Jaar- rekening 2017 €
I Natuurbeheer			
1 Natuurbeheer algemeen	203.263	269.180	202.399
2 Bosbeheer	89.209	76.780	106.276
3 Heidebeheer	83.268	110.430	67.918
4 Begrazing	399.738	434.620	389.769
5 Grasland beheer	48.985	64.000	48.104
6 Akkerbeheer	23.689	24.970	11.457
7 Wateren	26.227	21.730	22.398
8 Landschappelijke elementen	19.076	4.500	3.853
9 Archeologische elementen	13.021	4.810	5.144
10 Tuinen, erven en hagen	3.856	2.830	4.270
11 Beheer wegen	18.048	20.000	19.690
12 Gebouwen natuurbeheer	14.033	12.750	17.449
13 Faunabeheer	5.411	10.230	4.574
14 Projecten natuurbeheer	345.021	808.500	407.234
Totaal Natuurbeheer	1.292.846	1.865.330	1.310.534
II Recreatie			
1 Toegangsvoorzieningen	85.382	100.160	90.881
2 Dagrecreatie (terreinen)	158.788	356.920	146.895
3 Fietspaden	187.130	183.000	157.540
4 Ruiteregeling	33.334	34.870	24.684
5 Verblijfsrecreatie	8.911	7.900	9.661
6 Toezicht en handhaving	194.788	213.360	196.958
7 Projecten recreatie	81.131	245.000	7.006
Totaal Recreatie	749.464	1.141.210	633.624
III Integrale gebiedsontwikkeling			
1 Verwerving en verkrijging	23.776	13.610	18.480
2 Beleid- en beheerplanning	35.790	35.790	33.700
3 Natuurbescherming	59.314	86.760	70.138
4 Integrale gebiedsontwikkeling projecten	0	280.000	3.857
5 Integrale gebiedsontwikkeling exploitatie	284.160	284.160	419.200
Totaal Integrale gebiedsontwikkeling	403.040	700.320	545.375
IV Communicatie, educatie, voorlichting en draagvlak			
1 Communicatie middelen en materialen	341.184	572.970	168.488
2 Website en nieuwsbrieven	58.569	99.890	60.547
3 Publieksactiviteiten, evenementen en excursies	123.352	129.120	118.266
4 Vrijwilligers	84.688	78.630	77.053
5 Gebouwen tbv vrijwilligers	15.445	11.870	14.771
6 Groepsverblijf 't Laer	32.450	36.660	32.595
7 Projecten communicatie, educatie, voorlichting en draagvlak	116.875	337.500	163.990
Totaal communicatie, educatie, voorlichting en draagvlak	772.564	1.266.640	635.710

STAAT VAN LASTEN EN BATEN

BATEN	Jaar- rekening 2018 €	Werk- begroting 2018 €	Jaar- rekening 2017 €
I Natuurbeheer			
1 Natuurbeheer algemeen	399.035	378.500	526.895
2 Bosbeheer	0	66.500	0
3 Heidebeheer	22.701	22.280	22.574
4 Begrazing	15.606	21.800	21.171
5 Grasland beheer	0	0	0
6 Akkerbeheer	23.270	12.000	19.618
7 Wateren	0	0	0
8 Landschappelijke elementen	0	0	0
9 Archeologische elementen	-865	4.130	4.127
10 Tuinen, erven en hagen	0	0	0
11 Beheer wegen	0	0	0
12 Gebouwen natuurbeheer	13.982	14.000	13.975
13 Faunabeheer	0	0	0
14 Projecten natuurbeheer	377.475	808.500	407.349
Totaal Natuurbeheer	851.204	1.327.710	1.015.709
II Recreatie			
1 Toegangsvoorzieningen	92.348	92.000	92.012
2 Dagrecreatie (terreinen)	6.299	890	889
3 Fietspaden	25.910	24.980	25.389
4 Ruiteregeling	38.979	35.000	38.701
5 Verblifsrecreatie	122.287	120.500	119.015
6 Toezicht en handhaving	0	0	0
7 Projecten recreatie	81.131	245.000	6.637
Totaal Recreatie	366.953	518.370	282.642
III Integrale gebiedsontwikkeling			
1 Verwerving en verkrijging	0	0	0
2 Beleid- en beheerplanning	0	0	0
3 Natuurbescherming	27.023	25.000	39.214
4 Integrale gebiedsontwikkeling projecten	0	280.000	2.758
5 Integrale gebiedsontwikkeling exploitatie	0	0	0
Totaal Integrale gebiedsontwikkeling	27.023	305.000	41.972
IV Communicatie, educatie, voorlichting en draagvlak			
1 Communicatie middelen en materialen	4.848	2.450	16.409
2 Website en nieuwsbrieven	38.099	99.890	60.547
3 Publieksactiviteiten, evenementen en excursies	8.400	550	9.937
4 Vrijwilligers	0	0	0
5 Gebouwen tbv vrijwilligers	0	0	0
6 Groepsverblijf 't Laer	21.841	32.000	28.436
7 Projecten communicatie, educatie, voorlichting en draagvlak	116.361	337.500	163.830
Totaal communicatie, educatie, voorlichting en draagvlak	189.548	472.390	279.160

STAAT VAN LASTEN EN BATEN

LASTEN	Jaar- rekening 2018	Werk- begroting 2018	Jaar- rekening 2017
V Organisatie en bestuursondersteuning			
1 Bestuur en directie	295.174	289.380	250.915
2 Bestuursondersteuning	411.200	518.390	263.217
3 Gebouwen en huisvestingskosten organisatie	128.902	100.650	244.688
4 Participantenbijdragen	0	0	0
5 Projecten bestuur en bestuursondersteuning	256.176	0	117.881
6 Transitieplan 2016-2018	130.942	129.800	147.107
Totaal organisatie en bestuursondersteuning	1.222.395	1.038.220	1.023.808
VI Gebouwen en terreinen derden gebruik			
1 Gebouwen en terreinen derden gebruik algemeen	72.847	177.800	16.430
2 Exploitatie gebouwen derden gebruik	64.172	195.580	36.998
3 Sportpark Crailoo	24.092	25.810	15.456
4 Overig gebruik derden terreinen	2.384	2.550	3.549
5 Projecten gebouwen & terreinen derden gebruik	15.557	0	3.950
Totaal gebouwen en terreinen derden gebruik	179.052	401.740	76.383
Totale lasten exploitatie voor reserve mutaties	<u>4.619.361</u>	<u>6.413.460</u>	<u>4.225.434</u>
Positief saldo voor resultaatbestemming	284.428		313.373
Resultaat bestemming per hoofddoel			
Storting (bestemmings)reserves			
Natuurbeheer reserve gebouwd vastgoed	0	0	119.600
Natuurbeheer reserve herstel schade agv bosbrand	3.570	3.570	3.570
Natuurbeheer egaliseringsreserve begrazing	28.600	28.600	28.600
Natuurbeheer reserve bijzondere projecten	0	0	1.025
Natuurbeheer reserve afkoop onderhoud	33.289	0	0
Recreatie reserve vervanging materieel v/m RPV	12.950	12.950	12.760
Recreatie reserve bijzondere projecten	0	0	0
Integrale gebiedsontwikkeling reserve bijzondere projecten	0	0	0
Comm., educatie, voorl. & draagvlak egaliseringsfonds expl.infoschuur	0	0	3.100
Comm., educatie, voorl. & draagvlak reserve bijzondere projecten	33	0	59
Organisatie en bestuursondersteuning reserve toek.invest.GNR	70.040	0	46.530
Organisatie en bestuursondersteuning reserve gebouwd vastgoed	23.650	23.650	23.300
Organisatie en bestuursondersteuning reserve egaliseringsreserve	0	0	0
Organisatie en bestuursondersteuning reserve transitiegelden	0	0	127.000
Gebouwen en terreinen derden gebruik reserve bijzondere projecten	0	0	0
Totaal storting reserves	172.132	68.770	365.544
Positief resultaat na reserve mutaties	267.018	1.300	159.261

Dit resultaat wordt toegevoegd aan de egaliseringsreserve algemeen (voorheen het egaliseringsfonds).

STAAT VAN LASTEN EN BATEN

BATEN	Jaar- rekening 2018	Werk- begroting 2018	Jaar- rekening 2017
V Organisatie en bestuursondersteuning			
1 Bestuur en directie	70.040	0	46.597
2 Bestuursondersteuning	0	0	0
3 Gebouwen en huisvestingkosten organisatie	0	0	0
4 Participantenbijdragen	2.791.970	2.791.970	2.395.880
5 Projecten bestuur en bestuursondersteuning	256.176	0	117.881
6 Transitieplan 2016-2018	210.168	422.800	231.889
Totaal organisatie en bestuursondersteuning	3.328.354	3.214.770	2.792.247
VI Gebouwen en terreinen derden gebruik			
1 Gebouwen en terreinen derden gebruik algemeen	0	0	0
2 Exploitatie gebouwen derden gebruik	58.713	57.740	58.238
3 Sportpark Craillou	47.074	47.820	47.074
4 Overig gebruik derden terreinen	19.362	15.200	17.814
5 Projecten gebouwen & terreinen derden gebruik	15.557	0	3.950
Totaal gebouwen en terreinen derden gebruik	140.707	120.760	127.076
Totale baten exploitatie voor reserve mutaties	<u>4.903.789</u>	<u>5.959.000</u>	<u>4.538.807</u>
Negatief saldo voor resultaatbestemming		454.460	
Onttrekking (bestemmings)reserves			
Natuurbeheer algemeen bijdrage SNL reserve	0	50.000	23.671
Natuurbeheer egalisereserve begrazing	18.842	47.530	15.068
Natuurbeheer reserve bijzondere projecten	836	0	911
Recreatie bijdrage SNL reserve en afkooponderhoud	0	130.000	0
Recreatie reserve bijzondere projecten	0	0	369
Integrale gebiedsontwikkeling reserve verwervingen	0	0	0
Integrale gebiedsontwikkeling reserve SNL	0	20.000	0
Integrale gebiedsontwikkeling reserve bijzondere projecten	0	0	1.099
Comm., educatie, voorl. & draagvlak aanw.expl.fonds infoschuur	7.497	0	0
Comm., educatie, voorl. & draagvlak aanw.egalisereserve	0	100.000	74
Comm., educatie, voorl. & draagvlak reserve bijzondere projecten	547	0	219
Organisatie en bestuursondersteuning egalisatie reserve algemeen	0	0	0
Organisatie en bestuursondersteuning reserve gebouwd vastgoed	0	0	142.287
Organisatie en bestuursondersteuning reserve bijzondere projecten	127.000	127.000	27.735
Gebouwen en terreinen derden gebruik reserve gebouwd vastgoed	0	50.000	0
Totaal onttrekking reserves	154.722	524.530	211.432
Negatief resultaat na reserve mutaties			

Dit resultaat wordt ten laste gebracht van de egalisatie reserve algemeen (voorheen het egalisatiefonds).

Kasstroomoverzicht

	2018	2017
Kasstroom uit operationele activiteiten		
<i>Resultaat</i>		
resultaat	267.018	159.261
overige mutaties eigen vermogen	17.411	154.113
<i>Aanpassingen voor:</i>		
afschrijvingen/ontv.aflossingen	103.526	100.579
interest baten en lasten	-149	-628
mutatie voorzieningen	3.413	-3.293
mutaties werkkapitaal		
- mutatie vorderingen	-81.099	-192.200
- mutatie kortlopende schulden	32.004	289.544
	-49.095	97.344
ontvangen interest	149	628
Kasstroom uit operationele activiteiten	342.273	508.004
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
investeringen in materiële vaste activa	-54.682	-157.984
desinvesteringen materiële vaste activa	0	0
investeringen in financiële vaste activa	0	0
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-54.682	-157.984
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	0	0
Netto kasstroom	<u>287.591</u>	<u>350.020</u>
Saldo liquide middelen per 1/1:		
Rabobank	871.645	520.458
Kasgelden	4.670	5.837
	876.315	526.295
Saldo liquide middelen per 31/12:		
Rabobank	1.152.672	871.645
Kasgelden	11.235	4.670
	1.163.907	876.315
Mutatie liquide middelen	<u>287.592</u>	<u>350.020</u>

Toelichting Algemeen en grondslagen

Algemeen

De Stichting Goois Natuurreservaat, hierna ook te noemen als "GNR of Het Goois Natuurreservaat", is opgericht op 11 november 1932 door de destijds zes Gooise gemeenten, de provincie Noord-Holland en de gemeente Amsterdam en is gevestigd aan de Nieuwe Meentweg 2, te Hilversum. De stichting is ingeschreven in het register van de Kamer van Koophandel onder nummer 41223080 en geregistreerd bij de belastingdienst onder (RSIN) nummer 001939270.

De in deze jaarrekening opgenomen informatie heeft geheel en alleen betrekking op de Stichting Goois Natuurreservaat en betreft het verslagjaar 2018, welke gelijk loopt met het kalenderjaar.

De doelstellingen en de hieraan ontleende activiteiten zijn vastgelegd in artikel 1 van de statuten:

1.a de instandhouding van de natuurschoon in het Gooi door verkrijging van de aldaar gelegen terreinen, ten einde deze ten eeuwigden dage ongeschonden als natuurterrein te behouden; en
1.b aan het publiek door vrije toegang tot die terreinen onder eventueel te stellen bepalingen, het genot van dat natuurschoon te verzekeren.

De voornaamste activiteiten van de stichting bestaan uit het beheren, in de meest ruime zin van de betekenis van het woord, van de ca 2.800 hectare natuurterrein die in de ruim afgelopen 80 jaar is verworven, inclusief de in of op het terrein aanwezige voorzieningen.

Deze jaarrekening is ondertekend door de voorzitter en het bestuurslid met de portefeuille financiën, conform hetgeen is opgenomen in artikel 13 lid 3 en lid 4 van de statuten van de stichting.

Toegepaste standaarden

De jaarrekening is opgesteld volgens richtlijn 650 Fondsenwervende organisaties van de Raad voor de Jaarverslaggeving.

Presentatie

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

De staat van baten en lasten kent een functionele indeling. Hierin zijn baten en lasten toegerekend aan de verschillende (hoofd)doelen en projecten. De toelichting op de staat van baten en lasten bevat naast de toelichting op de functionele verantwoording een categoriale verantwoording met toelichting.

De personeels-, huisvestings-, automatiserings en kantoorkosten worden verzameld op daartoe ingestelde (hulp)kostenplaatsen en worden doormiddel van vooraf vastgestelde verdeelsleutels toegerekend aan de verschillende (hoofd)doelen en projecten. De doorbelasting in het verslagjaar vindt plaats op basis van de begrote bedragen. Eventuele afwijkingen in de loop van het verslagjaar worden bij het opmaken van de jaarrekening als voordelige c.q. nadelige saldi verantwoord op het hoofddoel Bestuur.

Continuïteit

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling

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

Voor zover niet anders is vermeld, worden activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen ervan naar de stichting 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.

Toelichting Algemeen en grondslagen

Baten worden in de winst-en-verliesrekening 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.

De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben.

Gebruik van schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het bestuur 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 uikomsten 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.

De volgende waarderingsgrondslagen zijn naar mening van de directie het meest kritisch voor het weergeven van de financiële positie en vereisen schattingen en veronderstellingen:

- voorziening baggeren wateren en poelen
- nog te ontvangen bedragen
- nog te betalen bedragen

Financiële instrumenten

Onder financiële instrumenten worden zowel primaire financiële instrumenten, zoals vorderingen en schulden, als afgeleide financiële instrumenten (derivaten) verstaan. De stichting maakt geen gebruik van afgeleide instrumenten. Voor de grondslagen van primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost.

Materiële vaste activa

Vaste activa

Investerings in vaste activa worden opgenomen tegen de historische aanschaf- c.q. vervaardigingsprijs, inclusief bijkomende kosten welke rechtstreeks gerelateerd kunnen worden aan het actief, verminderd met specifiek met de aanschaf/vervaardiging van deze activa samenhangende ontvangen subsidies/bijdragen/ontvangsten en bijzondere waardeverminderingen. Op activa wordt afgeschreven met een vast percentage van de netto aanschafwaarde, rekening houdend met een eventuele restwaarde.

Voor de diverse categorieën worden de volgende percentages gehanteerd:

- gebouwen *1	nieuwbouw	2,50%
	verbouw/renovatie	5,00%
- inventaris		10,00%
- werktuigen en machines		
afhankelijk van verwachte economische levensduur		10 tot 33,33%
- vervoermiddelen nieuw		
afhankelijk van verwachte economische levensduur		16,67 tot 25%
- vervoermiddelen gebruikt		
afhankelijk van verwachte restant levensduur		33,33 tot 100%

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

Toelichting Algemeen en grondslagen

Bijzondere waardeverminderingen

Voor materiële vaste activa wordt op iedere balansdatum beoordeeld of er aanwijzingen zijn dat deze activa onderhevig zijn aan bijzondere waardeverminderingen. Als dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief geschat. De realiseerbare waarde is de hoogste van de bedrijfswaarde en de opbrengstwaarde. Als het niet mogelijk is de realiseerbare waarde te bepalen voor een individueel actief, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort.

Wanneer de boekwaarde van een actief of een kasstroomgenererende eenheid hoger is dan de realiseerbare waarde, wordt een bijzonder waardeverminderingverlies verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde. Indien sprake is van een bijzonder waardeverminderingverlies van een kasstroomgenererende eenheid, wordt het verlies allereerst toegerekend aan goodwill die is toegerekend aan de kasstroomgenererende eenheid. Een eventueel restant verlies wordt toegerekend aan de andere activa van de eenheid naar rato van hun boekwaarden.

Grondaankoop en -verkoop

Voor de waardering van grondaankopen gelden de in RJ 650-305 genoemde bijzondere omstandigheden waarbij het GNR als natuurbeheerorganisatie in het kader van de doelstellingen natuurterrein en of andere gronden aanschaf, met het doel deze zelf te beheren. Ondanks de hierbij ontvangen subsidies en giften voor de aanschaf leidt de toekomstige exploitatie van die terreinen tot verlies. Om deze redenen worden grondaankopen ineens afgeschreven ten laste van het resultaat. De hiervoor ontvangen subsidies en andere baten komen in de baten tot uitdrukking. Een eventueel verschil wordt in het betreffende jaar via resultaatbestemming onttrokken aan, danwel gestort in de egalisatiereserve.

Onderhanden projecten

In de waardering van onderhanden projecten zijn de kosten in het betreffende boekjaar die direct betrekking hebben op het project en/of die toerekenbaar zijn aan het project begrepen. De toerekening van opbrengsten, subsidies en overige bijdragen/ontvangsten in het betreffende boekjaar zijn eveneens in de waardering begrepen. Bij afsluiting van een project wordt het resultaat ten laste of ten gunste gebracht van de staat van baten en lasten van het betreffende boekjaar. Het resultaat wordt in het betreffende jaar via resultaatbestemming onttrokken aan, danwel gestort in de bestemmingsreserve projecten. De saldi van niet afgeronde projecten wordt via de balanspost *Onderhanden projecten* verantwoord.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden opgenomen tegen de nominale waarde; waardering van vorderingen geschiedt onder aftrek van een eventuele voorziening wegens oninbaarheid. De voorziening wordt gebaseerd op een individuele beoordeling van de inbaarheid van de vorderingen.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit het vaste kapitaal, reserves en fondsen

Egalisatie reserve

Aan de egalisatiereserve wordt het positieve/negatieve saldo in enig jaar toegevoegd danwel onttrokken. De hoogte van de egalisatiereserve mag maximaal 10% van de jaarbijdrage van de participanten bedragen (artikel 6 van de samenwerkingsovereenkomst). In verband met de verkenning van toekomstige samenwerking en de uitwerking van het transitieplan wordt gedurende de transitieperiode het plafond niet toegepast.

Toelichting Algemeen en grondslagen

Bestemmingsreserves

Dit zijn de reserves waaraan gelet op de herkomst en/of beoogde besteding van de middelen door eigen keuzes van het bestuur een bepaalde bestemming is gegeven. Het betreft geen verplichting, het bestuur kan deze beperking zelf opheffen.

Bestemmingsfonds

Betreft middelen waaraan door de gevers van die middelen een bepaalde bestemming wordt gegeven zonder dat sprake is van een terugbetalingsverplichting.

Voorzieningen

Voorzieningen worden opgenomen, wanneer sprake is van:

- * een in rechte afdwingbare of feitelijke verplichting die het gevolg is van een gebeurtenis in het verleden; en
- * waarvan een betrouwbare schatting kan worden gemaakt; en
- * het waarschijnlijk is dat voor afwikkeling van die verplichting een uitstroom van middelen nodig is

Dergelijke voorziening worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen en verliezen af te wikkelen.

Voor de verwachte kosten in zaken baggeren is een voorziening gevormd. De toevoegingen aan de voorzieningen worden bepaald op basis van het geschatte bedrag van groot onderhoud en die periode die telkens verloopt tussen de werkzaamheden van groot onderhoud, een en ander zoals blijkt uit een meerjarenonderhoudsplan. De kosten van groot onderhoud worden verwerkt ten laste van de voorziening voor zover deze is gevormd voor de beoogde kosten.

In 2016 zijn van twee medewerkers de tijdelijke contracten niet verlengd. In het kader van de werkloosheidswet is de Stichting Goois Natuurreservaat eigen risicodragend. Dit houdt in dat de uitkeringen op grond van deze wet, gedurende de maximale wettelijke termijn, zolang de betreffende medewerkers geen nieuwe baan gevonden hebben, voor rekening komen van de stichting. Voor de (latente) verplichtingen voor de jaren 2017 en 2018 is een voorziening getroffen. Ultimo 2018 zijn er terzake geen lopende verplichtingen meer. In de CAP (CAO voor provincies) zijn afspraken gemaakt voor de reparatie van het derde WW-jaar. Deze voorziening dient ook ter dekking van deze latente verplichtingen

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Na eerste verwerking vindt waardering plaats tegen geamortiseerde kostprijs op basis van effectieverentemethode. Indien er sprake is van agio of disagio of transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de schuld.

Opbrengstverantwoording

Overheidssubsidies

Overheidssubsidies die betrekking hebben op grondaankopen of die geen betrekking hebben op andere activa worden in het resultaat verantwoord wanneer de desbetreffende kosten zijn gemaakt en aan de voorwaarden van subsidiëring is voldaan.

Resultaat onderhanden projecten

Zodra een betrouwbare schatting kan worden gemaakt van de het resultaat van een onderhanden project, worden de projectopbrengsten en -kosten als baten en lasten in de staat van baten en lasten verwerkt naar rato van de verrichte prestaties per balansdatum.

Toelichting Algemeen en grondslagen

Nalatenschappen

Nalatenschappen worden opgenomen in het boekjaar waarin de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. De instelling kan de omvang van de bate uit nalatenschap normaliter betrouwbaar inschatten op het moment dat de nalatenschap zich bevindt in het stadium waarop de boedelbeschrijving is ontvangen.

Voorlopige uitbetalingen in de vorm van voorschotten worden in het boekjaar waarin ze worden ontvangen verantwoord als baten uit nalatenschappen, voor zover deze niet al in een voorgaand boekjaar zijn verantwoord. Verkrijgingen belast met vruchtgebruik worden pas in de staat van baten en lasten verantwoord bij het einde van het vruchtgebruik of bij eerdere verkoop van de blote eigendom.

Huur- en pachttopbrengsen

De inkomsten worden opgenomen in het boekjaar waarop deze betrekking hebben op basis van de contractuele overeenkomsten.

Participantenbijdrage

De bijdrage van de participanten in de tekorten van de stichting is geregeld in een overeenkomst welke in juni 1992 is opgemaakt en vastgesteld door alle betrokken participanten. De jaarbijdrage wordt bij het opmaken van de begroting van het betreffende verslagjaar vastgesteld.

De participantenbijdrage voor het regulier beheer wordt door middel van een verdeelsleutel toegerekend aan de participanten: Provincie Noord-Holland 25%, gemeente Amsterdam 10%, Gooise gemeenten (Blaricum, Gooise Meren, Huizen, Hilversum en Laren) 65%. De verdeling over de Gooise gemeenten geschiedt op basis van het inwoneraantal per 1 januari van het jaar waarin de begroting voor het betreffende verslagjaar is opgesteld.

De participantenbijdrage voor het beheer van de fietspaden van de voormalige Rijwielpadenvereniging wordt door middel van een verdeelsleutel toegerekend aan de participanten: Provincie Noord-Holland 40,9% en de Gooise gemeenten Blaricum 5,8%, Gooise Meren 12%, Huizen 11,5%, Hilversum 24,6% en Laren 5,2%.

Beheer fietspaden provincie Utrecht

Het beheer van de fietspaden van de gemeenten Soest en Baarn wordt eveneens door het Goois Natuurreservaat uitgevoerd, maar daar op basis van een beheerovereenkomst. In deze overeenkomsten is een vergoeding afgesproken, die jaarlijks wordt geïndexeerd met een in de overeenkomst vastgelegd indexpercentage.

Pensioenlasten

Ten aanzien van de pensioentoezeggingen aan medewerkers wordt de jaarlijkse premiebetaling als last verantwoord. Per jaareinde verschuldigde premies zijn als verplichting op de balans opgenomen.

Belastingen

De stichting is op een enkele activiteit na, niet BTW plichtig.

Bij brief van 8 januari 2003, kenmerk 1939270/krou/btwcf heeft de belastingdienst meegedeeld, dat zij de mening is toegedaan '*dat de stichting handelde als ware er sprake van een gemeenschappelijke regeling in de geest van paragraaf 10 Toelichting Gemeenten en er om die reden nu sprake is van een samenwerkingsverband dat de transparantie methode kan toepassen, met ingang van 1 januari 2003*'. Als gevolg hiervan wordt de door de stichting betaalde BTW doorgeschoven naar de participanten.

Kasstroomoverzicht

Het opgenomen kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

Toelichting Algemeen en grondslagen

Wet Normering bezoldiging Topfunctionarissen

Voor de uitvoering van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de (semi)publieke sector (WNT) heeft de stichting zich gehouden aan de Beleidsregel toepassing WNT en deze als normenkader bij het opmaken van deze jaarrekening gehanteerd.

Toelichting op de balans na resultaatbestemming per 31 december

	2018	2017
	€	€
A VASTE ACTIVA		
A.I Materiële vaste activa		
(voor het verloop van de aanschaf- en boekwaarden zie tabel hierna)		
Bos- en heidebezit	-	-
Gebouwen	214.522	225.514
Machines en werktuigen	43.714	34.209
Vervoermiddelen	91.598	119.111
Inventaris	5.994	7.326
Automatisering	46.483	42.895
Vrijwilligers	9.900	13.860
Niet aan bedrijfsuitvoering dienstbare materiële vaste activa	229.420	247.560
	641.631	690.475
<i>Het verloop van de activa is als volgt te specificeren:</i>		
Boekwaarde per 1 januari	690.475	633.070
Bij: Investerings	54.682	157.984
Af: Desinvesteringen		
Afschrijvingen	103.526	100.579
Boekwaarde per 31 december	641.631	690.475
<i>Toelichting bos- en heidebezit:</i>		
Oppervlakte per 1 januari (oppervlakte in ha, a, ca)	2802.48.46	2785.81.90
Mutatie bij	24.00.40	19.19.49
Mutatie af	0.23.97	2.53.53
Oppervlakte per 31 december	2826.25.29	2802.48.46

Machines en werktuigen

In 2018 is een aanvang gemaakt met vernieuwing van het materieel en zijn twee nieuwe maaimachines aangeschaft. Ten behoeve van de schaapherders is een mobiele schaftheet inclusief toiletvoorziening aangeschaft. Totale investering ruim k€ 25.

Automatisering

In 2018 is het langlopende contract voor de lease van kopieermachines/printers beëindigd. Er zijn twee grote netwerkprinters/copiers aangeschaft, totale investering ruim k€ 18.

Vervoermiddelen

De dienstauto van de schaapherders was geruime tijd afgeschreven en is in 2018 vervangen, totale investering bijna k€ 11.

Toelichting op de balans na resultaatbestemming per 31 december**Bedragen in afgeronde €'s**

	Gebouwen	Machines en werktuigen	Vervoer- middelen	Inventaris	Automati- sering	Vrijwilligers	Niet aan bedrijfs- voering dienstbare M.V.A.	Totaal
Aanschafwaarde per 1 januari 2018	482.678	230.094	337.361	13.369	195.187	15.736	327.634	1.602.058
Investerings 2018	0	25.515	10.794	0	18.373	0	0	54.682
Desinvesteringen 2018	0	0	0	0	0	0	0	0
Aanschafwaarde per 31 december 2018	482.678	255.609	348.155	13.369	213.560	15.736	327.634	1.329.106
Afschrijvingen per 1 januari 2018	257.164	195.885	218.250	6.043	152.292	1.876	80.074	911.583
Afschrijvingen 2018	10.992	16.010	38.307	1.332	14.785	3.960	18.140	103.526
Correctie desinvesteringen	0	0	0	0	0	0	0	0
	268.156	211.895	256.557	7.375	167.077	5.836	98.214	916.895
Boekwaarde per 1 januari 2018	225.514	34.209	119.111	7.326	42.895	13.860	247.560	690.475
Boekwaarde per 31 december 2018	214.522	43.714	91.598	5.994	46.483	9.900	229.420	641.631

Toelichting op de balans na resultaatbestemming per 31 december

	2018	2017
	€	€
B. VLOTTENDE ACTIVA		
B.I Vorderingen overlopende activa		
Debiteuren	51.446	33.409
Nog te ontvangen subsidies	485.667	498.778
Vorderingen op Steunstichting	410.877	344.416
Overige vlottende activa	16.417	6.706
	<u>964.407</u>	<u>883.309</u>

Specificatie debiteuren

Van het totaalbedrag van € 51.446 stond op 13 februari 2019 nog een bedrag van ruim € 5.600 open. Het betreft een negental vorderingen van met name het gebruik van de infoschuur, waarvoor de facturen in december zijn verzonden. Daarnaast heeft een vordering betrekking op een afgegeven vergunning in december.

	2018	2017
	€	€
<i>Specificatie nog te ontvangen subsidies</i>		
SNL Subsidie *1	485.667	484.502
Prov. NH afrekening monitoringsubsidie		14.276
	<u>485.667</u>	<u>498.778</u>

*1 betaling heeft plaatsgevonden op 9 januari 2019

Vorderingen op de Steunstichting

Het GNR financiert de uitgaven voor projecten en kosten van de Steunstichting voor. Periodiek wordt, afhankelijk van met name de gedane uitgaven voor projecten, met de Steunstichting verrekend. De laatste declaratie over 2018 ad € 410.860, is verzonden op 18 februari 2019. De verrekening heeft in dezelfde week plaatsgevonden.

	2018	2017
	€	€
<i>Specificatie overige vlottende activa</i>		
Voortuitbetaalde posten	4.521	4.730
Overige te ontvangen posten	11.421	1.501
Waarborgsommen	475	475
	<u>16.417</u>	<u>6.706</u>

Het saldo van de 'overige te ontvangen posten' bestaat voornamelijk uit de nog te ontvangen SIM subsidie 2018 ad ruim € 10.000, voor onze archeologische monumenten. Op 16 januari 2019 is het bedrag ontvangen.

Alle opgenomen vorderingen hebben een looptijd van korter dan 1 jaar.

Toelichting op de balans na resultaatbestemming per 31 december

	2018	2017
	€	€
B.II Liquide middelen		
Rabobank	1.152.672	871.646
Kas	11.235	4.671
	<u>1.163.907</u>	<u>876.317</u>

Met de Rabobank is een rekeningcourantovereenkomst, met een kredietfaciliteit tot € 250.000 afgesloten. Ten behoeve van de kredietfaciliteit is een hypothecaire zekerheidsstelling tot maximaal € 500.000 ten gunste van de bank afgegeven. De zekerheidsstelling rust op de panden aan de Nieuwe Meentweg 2 en de Infoschuurruimte aan de Naarderweg 103a te Hilversum.

C. Eigen vermogen

	2018	2017
	€	€
C.I Kapitaal		
Stichting kapitaal	363	363
	<u>363</u>	<u>363</u>

Stichtingskapitaal

Destijds bij de oprichting van de stichting is door de toenmalige acht participanten, als startkapitaal per participant fl. 100,- ingelegd, in totaal fl. 800, zijnde € 363.

C.II Algemene reserves	Stand per	Storting	Onttrekking	Stand per
	1-1-2018	2018	2018	31-12-2018
	€	€	€	€
Egalisatiereserve Algemeen	286.741	267.018		553.759
	<u>286.741</u>	<u>267.018</u>	<u>-</u>	<u>553.759</u>

Egalisatiereserve Algemeen

De storting betreft het positief exploitatieresultaat 2018 na reserve mutaties, welke ten gunste van deze reserve wordt gebracht. Als gevolg van de uitvoering van het transitieplan (geraamde aanwending € 250.000) en de aangegane verplichtingen in 2018 (€ 260.510) bedraagt het totaal geraamde beslag op deze reserve ruim € 510.000.

Zoals in de waarderingsgrondslagen is vermeld mag de Egalisatiereserve maximaal 10% bedragen van de totale jaarlijkse participantenbijdragen. In het kader van het uitvoeringsprogramma van het beleidsplan 2017-2020 wordt de totale participantenbijdrage vanaf 2020 geraamd op ca € 3,2 miljoen structureel. Uiterlijk ultimo 2020 of zoveel eerder als wenselijk zal een nieuw plafond bepaald worden voor de egalisatiereserve. Tot dat moment wordt de norm van 10% van de jaarlijkse bijdrage tijdelijk niet gehanteerd. Overigens 10% van de ontvangen bijdragen in 2018 houdt een plafond in van ruim € 300.000.

Toelichting op de balans na resultaatbestemming per 31 december

C.III Bestemmingsreserves	Stand per 1-1-2018 €	Storting 2018 €	Onttrekking 2018 €	Stand per 31-12-2018 €
a. Egalisatiereserve begrazing	324.840	28.600	18.842	334.598
b. Reserve projecten	81.809	33	1.383	80.459
c. Reserve gebouwd vastgoed	162.312	23.650	-	185.962
d. Reserve SNL gelden 2011-2016	53.432		-	53.432
e. Reserve vervanging materieel RPV	85.044	12.950		97.994
f. Reserve afkoop onderh.projecten	67.666	33.289		100.955
g. Reserve afkoop onderh.nieuwe terrein	61.600	-		61.600
h. Reserve afkoop bosbrandverzekering	29.628	3.570		33.198
i. Reserve transitiegelden 2016-2018	127.000	-	127.000	-
j. Reserve toekomstige investeringen	250.731	70.040		320.771
	1.244.062	172.132	147.225	1.268.969

ad a. Egalisatiereserve begrazing

Jaarlijks wordt het verschil tussen het goedgekeurde budgettaire beslag voor de natuurbegrazing in de begroting en de werkelijke realisatie voor de natuurbegrazing via deze reserve vereffend. De dotatie in 2018 betreft de jaarlijkse reservering voor vervanging van de hekwerken ad € 28.600. De onttrekking betreft het negatieve verschil tussen het geraamde nadelig saldo en het werkelijk nadelig saldo van de begrazingsactiviteiten. Zie ook de toelichting bij de staat van baten en lasten.

ad b. Reserve projecten

Via resultaatbestemming worden ten laste van deze reserve de saldi van (deel)projecten gebracht welke gedurende het jaar afgerond zijn. Deze projecten worden gefinancierd met bijdragen van de Stichting Steun Goois Natuurreservaat en eventuele projectsubsidies. Zie ook de toelichting onder Onderhanden Projecten. Voor een nadere specificatie van de bijzondere projecten wordt verwezen naar bijlage III.

ad c. Reserve gebouwd vastgoed

Tot en met het dienstjaar 2012 stond de voorziening onderhoud gebouwen op de balans. Deze voorziening voldeed niet aan de daarvoor gestelde criteria door de Raad voor de Jaarverslaggeving. Met ingang van 2013 is de voorziening aangemerkt als een bestemmingsreserve. In 2018 is naast jaarlijks geraamde dotatie van € 23.650 bij resultaatbestemming ten gunste van de reserve gebracht.

ad d. Reserve SNL gelden 2011-2016

Ten laste van deze reserve worden de lasten verbonden aan het nastreven en op peil houden van de natuur- en recreatiedoelstellingen zoals die aan de SNL subsidieregeling zijn verbonden. Het restant saldo wordt in 2019 ingezet voor de actualisatie van het beheerplan 2009-2019.

ad e. Reserve vervanging materieel voormalige Rijkswielpadenvereniging

Bij de overdracht van het beheer van de fietspaden aan het GNR is besloten om voor de vervanging van het materieel een jaarlijks bedrag ten laste van de exploitatie in de bestemmingreserve materieel v/m RPV te storten. Voor 2018 is dat bedrag vastgesteld op € 12.950. Naar verwachting zal de komende jaren een deel van het materieel worden vervangen en zullen de hiermee gemoeide bedragen ten laste van deze reserve gebracht worden.

Toelichting op de balans na resultaatbestemming per 31 december

ad f. Reserve afkoop onderhoud projecten

Bij een tweetal uitbreidingsprojecten, fietspad Laarder Wasmeer, inclusief recreatie voorzieningen en het Speelbos 't Laer, heeft de Steunstichting een afkoopsom beschikbaar gesteld voor het onderhoud van maximaal de eerste 10 jaar. Dit bedrag is in het jaar van uitkeren volledig ten gunste van de exploitatie van het GNR gebracht. Waarna het via resultaatbestemming is toegevoegd aan deze reserve. In 2018 is een afkoopsom ontvangen voor het onderhoud van de gerenoveerde Heideweg. Deze reserve wordt ingezet voor de dekking van het geplande onderhoud.

ad g. Reserve afkoop onderhoud nieuw verworven terreinen

Bij de vastgestelde notitie grondverwingen is bepaald dat daar waar het mogelijk is bij de aankoop of overname van gronden en terreinen ook een afkoopsom voor het beheeronderhoud wordt ontvangen. In 2017 is natuurgebied De Sijsjesberg overgenomen van de gemeente Huizen. De gemeente heeft een afkoopsom voor het onderhoud gedurende 10 jaar beschikbaar gesteld. Dit bedrag is toegevoegd aan deze nieuw ingestelde bestemmingsreserve. Deze reserve wordt ingezet voor de dekking van het geplande

ad h. Reserve afkoop bosbrandverzekering

Tot en met het dienstjaar 2013 was de stichting verzekerd voor schade als gevolg van bosbranden. De te betalen jaarlijkse premie (€ 3.570) was gelet op het eventueel maximaal uit te keren bedrag (€ 50.000) relatief hoog. Besloten is om de verzekering op te zeggen en de jaarlijkse premie bij resultaatbestemming, in de bestemmingsreserve te storten. Het plafond van deze reserve is vastgesteld op € 50.000.

ad i. Reserve transitiegelden 2016-2018

De overgehevelde transitiegelden 2017, zijn in 2018 aangewend. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar de toelichting bij de staat van baten en lasten.

ad j. Reserve toekomstige investeringen GNR

Bij de vaststelling van de jaarrekening 2016 is besloten het onderdeel werkkapitaal toe te voegen aan het onderdeel bestemmingsreserves van het eigen vermogen. Deze bestemmingsreserve dient als dekkingsmiddel om toekomstige investeringen (of de kapitaallasten daarvan) te kunnen dekken. Dit kunnen zowel investeringen zijn in materiele vaste activa, als wel in het GNR als organisatie. In 2017 heeft het bestuur besloten om erfstellingen en legaten die rechtstreeks nagelaten worden aan de Stichting Goois Natuurreservaat en waaraan door de erflater geen bijzondere bestemming is toegekend, toe te voegen aan deze bestemmingsreserve. In 2018 is tot een bedrag van € 70.040 aan legaten en erfstellingen ontvangen.

C.IV Bestemmingsfonds	Stand per 1-1-2018 €	Storting 2018 €	Onttrekking 2018 €	Stand per 31-12-2018 €
a. Exploitatie Infoschuur	22.363	0	7.497	14.866
	22.363	-	7.497	14.866

ad a. Egalisatiefonds exploitatie infoschuur

In het voorjaar van 2013 is een overeenkomst afgesloten met betrekking tot de gezamenlijke exploitatie met een aantal 'groene groeperingen' van de Infoschuur. De deelnemers betalen naar rato van gebruik hun aandeel in de kosten (inclusief toekomstig onderhoud). Exploitatie overschotten of tekorten worden ten laste van dit fonds gebracht. Bij ontbinding van de overeenkomst komt een eventueel saldo weer ten goede van de deelnemende partijen in de overeenkomst. In 2018 is tot een bedrag van € 7.800 schilderwerk in het gebouw uitgevoerd. Van het saldo per 31 december is € 10.839 beschikbaar voor onderhoud, het restant betreft het egalisatiedeel voor de exploitatie.

Toelichting op de balans na resultaatbestemming per 31 december**D. Voorzieningen**

D.I Voorziening baggeren	Stand per 1-1-2018 €	Storting 2018 €	Aanwending 2018 €	Stand per 31-12-2018 €
	72.650	10.770	-	83.420

D.II Voorziening ww verplichtingen	Stand per 1-1-2018 €	Storting 2018 €	Aanwending 2018 €	Stand per 31-12-2018 €
	81.577		7.357	74.220

De stichting is in het kader van de werkloosheidswet eigen risicodragend. Uitkeringen terzake komen volledig ten laste van de stichting. Voor één medewerker, waarvan het contract in 2016 is beëindigd, is in 2018 nog een bedrag van € 7.357 aan uitkeringen betaald. Ultimo 2018 zijn er terzake geen lopende verplichtingen meer. In de nieuwe CAO zijn afspraken gemaakt over de reparatie van het derde ww-jaar. De voorziening dient ook voor de afdekking van deze latente verplichtingen.

E. Kortlopende schulden

Alle kortlopende schulden hebben een looptijd van korter dan 1 jaar.

E.I Crediteuren

Het saldo crediteuren heeft betrekking op facturen ontvangen in 2018, welke ultimo boekjaar nog niet betaald zijn. Van het totaalbedrag van € 371.943 stond per 13 februari 2019 nog € 12.684 open. Dit betreft een viertal aanslagen waterschapslasten, waartegen bezwaar is aangetekend.

	2018 €	2017 €
Belastingdienst loonbelasting en premies december	69.101	54.335
APG groep pensioenpremies cs december	18.093	16.625
Overige crediteuren	284.749	336.865
	<u>371.943</u>	<u>407.825</u>

E.II Overloop verlofrechten

	Stand per 1-1-2018 €	Storting 2018 €	Onttrekking 2018 €	Stand per 31-12-2018 €
	36.381	3.481	-	39.862
	<u>36.381</u>	<u>3.481</u>	<u>-</u>	<u>39.862</u>

Toelichting op de balans na resultaatbestemming per 31 december

De storting betreft de mutaties in de voorraad verlof uren per 31 december. Per 31 december 2018 is er een totale verlofvoorraad van 1.809 uur (ultimo 2017 was dit 1.649 uur). De totale voorraad per 31/12/2018 is gewaardeerd op € 39.861 (bedrag is inclusief werkgeverslasten). Per saldo een toename van € 3.481, welke ten laste van de exploitatie is gebracht.

E.III Onderhanden projecten

Onder deze post worden alle projecten verantwoord die nog niet zijn afgerond. De ontvangen dekking bestaat uit bijdragen van de Stichting Steun Goois Natuurreservaat en uit (vooruit) ontvangen subsidies. Projecten worden uitgevoerd mits er vooraf voldoende dekking voor de betreffende projecten is. Indien er gedurende de uitvoering een tekort ontstaat op een project wordt, indien mogelijk een voorziening voor deze lasten opgenomen, danwel bij afsluiting van het project wordt het tekort ten laste gebracht van de exploitatie en bij de resultaatbestemming ten laste van de reserve bijzondere projecten gebracht.

De post onderhanden projecten bestaat uit een debetsaldo van € 72.400 en een creditsaldo van € 165.270. Voor een nadere specificatie van deze saldi wordt verwezen naar bijlage 3. Het credit saldo wordt voornamelijk veroorzaakt door het feit dat voor een tweetal projecten de toegezegde bijdrage van de provincie voor een deel al is ontvangen in 2014 en 2016 en het overgrote deel van de projectkosten zal pas in 2019 en/of later worden uitgegeven. Het betreft het project 1.03.02 Inrichting ecologische toelopen verbinding Hoorneboeg/ Natuurbrug Zwaluwenberg en het project 1.03.05 Inrichting ecologische toelopen Natuurbrug Laarderhoogt.

Het verloop van de onderhanden projecten is als volgt:

	2018	2017
	€	€
Totale lasten t/m 1 januari	919.158	734.903
Bij: uitgaven	814.760	703.919
Af: afgeronde projecten	368.200	519.663
<i>Totale lasten t/m 31 december</i>	<u>1.365.719</u>	<u>919.158</u>
Ontvangen dekking t/m 1 januari	1.174.589	817.254
Bij: ontvangen dekking	684.140	875.485
Af: afgeronde projecten	400.140	518.150
<i>Ontvangen dekking t/m 31 december</i>	<u>1.458.589</u>	<u>1.174.589</u>
Saldo per 31 december (dekking -/- lasten)	<u>92.870</u>	<u>255.431</u>

E.IV Overige schulden en overlopende passiva

	2018	2017
Belastingen, omzetbelasting 4e kwartaal	2-	1
Ontvangen waarborgsommen	11.369	9.769
Nog te betalen bedragen	256.776	27.216
Vooruitontvangen bedragen	1.680	2.321
Afwikkeling medewerkers	150-	3.400
	<u>269.673</u>	<u>42.707</u>

Toelichting op de balans na resultaatbestemming per 31 december*Nadere specificatie nog te betalen bedragen*

Vrijwilligersvergoedingen 2018 2e halfjaar	8.000	8.000
Ontvangen facturen 2018 in januari 2019	217.584	9.096
Waterschapslasten 2018 (aanslagen nog op te leggen)	2.750	10.000
Personeel nabetalings 2018	28.380	-
Bankkosten 4e kw 2017/2018	62	120
	<u>256.776</u>	<u>27.216</u>

Nadere specificatie vooruitontvangen bedragen

Huren	1.650	1.551
Ruiter- en koetsierspassen 2018/2017	-	270
Bijdragen fotografieworkshop 2018	-	500
Gooise natuurbeschermer 2019	30	-
	<u>1.680</u>	<u>2.321</u>

Verplichtingen niet uit de balans blijkend**Personele verplichtingen**

De stichting is een zogenaamd "eigen risicodragers" voor de uitkeringen op grond van de werkloosheidswet. Dit houdt in dat in het kader van de werkloosheidswet de wettelijke uitkeringen aan een voormalig personeelslid volledig ten laste komen van de stichting. De duur van de periode is afhankelijk van het totale arbeidsverleden van de voormalig medewerker. De uitkeringen komen ten laste van de exploitatie van de betreffende jaren. Voor de latente verplichtingen is een voorziening getroffen.

In de provinciale cao is bepaald dat een zieke werknemer gedurende maximaal twee jaar (en over die twee jaar maximaal 170% van het laatste jaarsalaris) recht heeft op doorbetaling van salaris. De doorbetalingsverplichting is door de stichting niet herverzekerd. Uitkeringen terzake komen in het betreffende jaar ten laste van de exploitatie.

Per 31 december 2018 zijn voor de doorbetaling van ziektegeden geen verplichtingen aanwezig.

Projecten

Per 31 december 2018 heeft het GNR 25 projecten (in 2017 31) actief in uitvoering (zie bijlage 3). Deze projecten worden met bijdragen van derden en de Stichting Steun Goois Natuurreservaat gefinancierd. Zowel de toekomstige uitgaven, als wel de toegezegde bijdragen zijn niet in de balans van het GNR opgenomen. Per 31 december is door de Steunstichting bedrag van afgerond € 3.361.000 voor de nog lopende projecten als bijdrage toegezegd en heeft het GNR de verplichting op zich genomen, deze projecten uit te voeren.

Toelichting op de balans na resultaatbestemming per 31 december

Toelichting op de staat van baten en lasten**Onderdeel A toelichting functionele verantwoording****I. Natuurbeheer**

Toelichting afwijkingen > € 5.000 t.o.v. gewijzigde begroting 2018 en jaarrekening 2017 <i>V=voordelig N=nadelig</i>	begroting 2018 €	rekening 2017 €
I.1 Natuurbeheer algemeen		
* hogere inkomsten vergunningen/recognities ten opzichte van de begroting 2018. Ten opzichte van de jaarrekening 2017 is er sprake van een klein nadeel. Naar aanleiding van de opbrengsten in 2016 en 2017 is de raming voor 2019 al structureel verhoogd.	8.900 V	-1.500 N
* onder overige baten is in 2018 de opbrengst van materialen uit de terreinen verantwoord. In 2017 is hier een ontvangen afkoopsom voor het laten vervallen van een erfdienstbaarheid verantwoord (€ 58.000) en de afkoopsom voor het beheer gedurende tien jaar van het nieuw verworven natuurterrein de Sijsjesberg (€ 61.600).	2.300 V	-117.400 N
* de in 2017 ontvangen afkoopsommen zijn bij de resultaatbestemming toegevoegd aan de bestemmingsreserve groot onderhoud gebouwd vastgoed en de nieuw gevormde bestemmingsreserve afkoop onderhoud nieuw verworven terreinen.	0 V	119.600 V
* met ingang van 2017 worden de ontvangen giften ten behoeve van het onderhoud van terreinen en voorzieningen in die terreinen (niet zijnde sponsor bankjes zie II. Recreatie) op deze post verantwoord. In 2018 zijn van diverse particulieren en buurt- en sportverenigingen giften ontvangen. Eventuele opbrengsten zijn in de begroting 2018 p.m. geraamd.	7.700 V	-9.500 N
* in het kader van de transitie en het uitvoeringsprogramma beleidsplan 2017-2020 is hier voor de actualisering van het beheerplan en de professionalisering van het beheer een extra uitgave geraamd van € 70.000 (€ 20.000 structureel en € 50.000 incidenteel tlv bestemmingsreserve, waarvan € 25.000 uit 2017 doorgeschoven). De werkzaamheden worden uitgevoerd in 2019 en de incidentele middelen schuiven door. De structurele middelen zijn deels ingezet voor ondersteuning bij de implementatie van CMSi en ter bestrijding van de kosten van de nasleep van de januari stormen in 2018. Per saldo valt een bedrag vrij van € 11.500 (de aanwending van de reserve wordt ook doorgeschoven naar 2019 en levert budgettair gezien geen voor- of nadeel op).	16.000 V	-10.000 N
I.2 Bosbeheer		
* de kosten van het bosbeheer, exclusief de houtoogstwerkzaamheden, vallen hoger uit. Dit komt met name door extra uitgaven voor snoeiwerkzaamheden, opruimen stormhout en onderhoud nieuwe aanplant (€ 24.400). In 2017 waren de kosten éénmalig hoger door een uitgevoerd bosonderzoek.	-24.400 N	17.000 V
* in afwachting van de voltooiing van de reorganisatie en de invulling van het omgevingsmanagement is in 2018, net als in 2017, besloten geen grootschalige boswerkzaamheden uit te voeren en zijn er derhalve geen houtopbrengsten gerealiseerd. Geraamd was per saldo een netto opbrengst € 55.000.	-55.000 N	0 V
I.3 Heidebeheer		
* in 2018 is minder uitgegeven aan onderhoud van de heidevelden dan geraamd, voornamelijk als gevolg van de droge zomer in 2018, konden niet alle werkzaamheden worden uitgevoerd. De totale uitgaven waren geraamd op ruim € 110.400, de werkelijke uitgaven bedroegen ruim € 83.200. In 2017 zijn in afwachting van het heide beheerplan maar beperkt onderhoudsuitgaven gedaan.	27.200 V	-16.200 N
I.4 Begrazing		
* voor het GNR zijn de jaarlijkse toeslagrechten komen te vervallen in de begroting 2018 was de geraamde opbrengst nog niet afgeraamd.	-5.300 N	0 V
* de totale uitgaven voor begrazing zijn geraamd in 2018 op bijna € 435.000, de werkelijke uitgaven bedroegen bijna € 400.000. Per saldo een voordeel van € 35.000. In de raming is een éénmalige uitgavenpost van € 20.000 opgenomen voor de evaluatie van het begrazingsbeheer. Vanwege de reorganisatie is dit doorgeschoven naar 2019. Het bedrag wordt gedekt door aanwending van de egaliseringsreserve begrazing. Daarnaast is op allerlei andere posten sprake van onder en overschrijdingen, die per saldo een voordeel van € 15.000 te zien geven.	35.000 V	18.400 V
* jaarlijks wordt het verschil tussen het goedgekeurde budgettaire beslag voor de natuurbegrazing in de begroting en de werkelijke realisatie voor de natuurbegrazing via resultaatbestemming toegevoegd of onttrokken aan de egaliseringsreserve begrazing. In 2018 is een bijdrage van de egaliseringsreserve geraamd van ruim € 47.500, door bovenstaande mutaties is de werkelijke bijdrage bijna € 19.000. Per saldo een nadeel op dit onderdeel van € 26.500.	-26.500 N	4.000 V
I.5 Graslanden		
* in 2018 is, als gevolg van de droge zomer er minder gemaaid, dan begroot.	15.000 V	-800 N
I.6 Akkers		
* het onderhoud aan de akkers kent een cyclisch karakter. In 2018 is het 'normaal' geraamde onderhoud uitgevoerd. In 2017 lag dit op een lagere niveau.	1.300 V	-12.200 N
* De opbrengst van de huren en pachten zijn hoger dan geraamd. Dit komt met name dat de opbrengst van het vernieuwde pachtcontract van de manege hier sinds 2017 verantwoord wordt voor 2018. De structurele opbrengst wordt niet aangepast aangezien dit pachtcontract een beperkte looptijd van drie jaar kent (2019 is het laatste jaar).	11.300 V	3.500 V
I.7 Landschappelijke elementen lanen en beplanting		
* als gevolg van de droge zomer in 2018 was het noodzakelijk om de in 2016 en 2017 aangebrachte beplanting op onder andere Landgoed De Beek van voldoende water te voorzien. Daarnaast zijn diverse snoeiwerkzaamheden uitgevoerd aan diverse lanen.	-14.600 N	-18.200 N

Toelichting op de staat van baten en lasten**1.8 Archeologische elementen**

* De uitgaven voor het onderhoud van archeologische monumenten 2018 bedroegen ruim € 13.000 en komen overeen met het ingediende onderhoudsplan 2018 t/m 2023 voor de nieuwe subsidie aanvraag. De begroting 2018 was echter nog gebaseerd op het oude plan (2012 tot en met 2017), hetgeen hier een nadeel te zien geeft van € 8.200.

-8.200 N

-8.000 N

* in 2018 is de eindverantwoording over de periode 2012-2017 ingediend voor het beheer van de archeologische elementen in het kader van de toegekende BRIM subsidie. De totale onderhoudskosten voor de genoemde 6 jaar bedroegen substantieel minder dan in 2011 bij de toenmalige aanvraag van de subsidie was begroot. Als gevolg hiervan is het subsidie bedrag met ruim € 11.800 neerwaarts bijgesteld. Dit bedrag is in 2017 als negatieve opbrengst verantwoord. Hier staat tegenover dat voor de periode 2018 tot en met 2023 een jaarlijks bedrag van ruim € 10.900 wordt ontvangen. Het bedrag voor 2018 is hier vermatwoord. Per saldo een negatieve opbrengst van € 900. Begroot was een inkomst van ruim € 4.100. Ten opzichte van de begroting is er een nadeel van € 5.000.

-5.000 N

-5.000 N

1.14 Projecten natuurbeheer

* Zoals bij de actualisatie van het projectenprogramma in de loop van 2018 al is gemeld, is de uitvoering van een fors aantal projecten doorgeschoven naar 2019, met name een aantal grote projecten die onder dit onderdeel vallen, t.w. de aanleg van de Natuurverbinding De Hoornboeg/Zwaluwenberg, de aanleg van de verbinding Laarderhoogt en de voltooiing van de Natuurontwikkeling Monikkenberg (in afwachting van de aanleg van de HOV) kunnen hier genoemd worden. Dit heeft tot gevolg dat het geraamde bedrag voor projecten in 2018 niet is uitgegeven en daar tegenover ook de geraamde inkomsten niet gerealiseerd zijn. Voor de afkoop van het langjarig onderhoud van een gerenoveerde zandweg is een bijdrage van derden ontvangen van € 33.200. Dit bedrag wordt via de resultaatbestemming toegevoegd aan de reserve afkoopsommen onderhoud nieuwe projecten en geeft geen budgettaire voor- of nadeel te

II. Recreatie**Toelichting afwijkingen > € 5.000 t.o.v. gewijzigde begroting 2018 en jaarrekening 2017**

V=voordelig N=nadelig

II.1 Toegangsvoorzieningen

* ivm personele bezetting is er minder onderhoud uitgevoerd aan de voorzieningen in het terrein en is gekozen om meer onderhoud uit te voeren aan het recreatiemeubilair, zie II.2.

14.900 V

5.500 V

II.2 Dagrecreatie (terreinen)

* in 2018 is het onderhoud aan het recreatiemeubilair geïntensiveerd. Er is achterstallig onderhoud ontstaan aangezien een aantal jaren het onderhoud van recreatiemeubilair een lager prioriteit kende, er is ruim € 12.200 meer aan onderhoud uitgegeven dan begroot. In 2018 is tot een bedrag van ruim € 5.400 aan bankjes en andere voorzieningen als sponsorbijdragen van particulieren en organisaties ontvangen. Per saldo leidt dit tot een nadeel van € 6.800.

-6.800 N

-15.000 N

* in het uitvoeringsprogramma van het Beleidsplan 2017-2020 is een eenmalig bedrag van € 130.000 (€ 40.000 voor 2017 en € 90.000 voor 2018) opgenomen voor de opstart van een periodiek recreatief onderzoek en -monitoring en de evaluatie en heroriëntatie van het recreatieve aanbod in de terreinen. In afwachting van de reorganisatie van de organisatie zijn deze onderzoeken nog niet opgestart en worden doorgeschoven naar het dienstjaar 2019. De kosten van deze onderzoeken worden gedekt ten laste van de algemene egaliseringsreserve. De hier geraamde aanwending van deze reserve heeft ook niet plaatsgevonden. Per saldo geen budgettaire voor- of nadeel.

0

0

* in het uitvoeringsprogramma van het Beleidsplan 2017-2020 is een structureel bedrag opgenomen van € 80.000 voor capaciteits uitbreiding recreatiedeskundigheid. In verband met het feit dat de reorganisatie per 1 januari 2019 is voltooid en er in 2018 nog geen capaciteit is ingehuurd, valt dit bedrag éénmalig vrij in het rekening saldo.

80.000 V

0 V

II.3 Fietspaden

In het uitvoeringsprogramma van het Beleidsplan 2017-2020 is voor het onderhoud een structureel extra bedrag van € 20.000 beschikbaar gesteld. In de onderhoudsplanning en uitvoering ervan voor 2017 kon hier maar beperkt rekening gehouden worden (de betreffende begrotingswijziging is medio 2017 pas vastgesteld) en was ook afhankelijk van de weersinvloeden. In 2018 zijn de begrote werkzaamheden en een klein deel van 2017 volledig uitgevoerd.

0 V

-29.200 N

II.4 Ruiteregeling

* in 2017 is voor het eerst sinds een lange tijd een tariefsverhoging van ruiters- en koetsiersvergunningen doorgevoerd, daarnaast is het ruitersbewijs niet meer verplicht gesteld voor het verkrijgen van de vergunning, hierdoor vallen de opbrengsten voor 2018 bijna € 4.000 hoger uit dan begroot. De totale opbrengst over 2018 bedraagt € 7.400 meer dan in 2016 (een toename van 23,5%, de tarieven zijn in 2017 met ruim 8% verhoogd).

4.000 V

300 V

II.6 Toezicht en handhaving

* Als gevolg van de voorgenomen reorganisatie en de daarmee gepaard gaande vacaturestop en langdurige ziekte was de capaciteit voor handhaving en toezicht in 2018 tot een minimum beperkt. Vanaf oktober 2018 is extra capaciteit (2 fte) toezicht bij een gespecialiseerd bureau ingehuurd. Deze inhuur liep door tot 1 februari 2019. Als gevolg van de vacature ruimte en ziekte, is per saldo € 50.000 minder aan eigen personeelskosten toegerekend aan deze post. Hier staat een uitgaaf van € 38.000 voor de inhuur van extra capaciteit tegenover. Daarnaast zijn als gevolg van de beperkte bezetting ook minder kosten gemaakt voor opleiding en registratie voor de BOA's. In totaal een voordeel van ruim € 18.500. Hiervan dient € 15.000 via het rekeningssaldo gereserveerd te worden voor de verplichtingen in januari 2019.

18.500 V

2.200 V

Toelichting op de staat van baten en lasten**II.7 Projecten recreatie**

* Zoals bij de actualisatie van het projectenprogramma in de loop van 2018 al is gemeld, is de uitvoering van een fors aantal projecten doorgeschoven naar 2019. Voor dit onderdeel geldt dat met name het herstel van het uitkijkpunt Tafelberg nog niet in uitvoering is genomen, terwijl in de ramingen hier wel rekening mee was gehouden. Dit heeft tot gevolg dat het geraamde bedrag voor projecten in 2018 grotendeels niet is uitgegeven en daar tegen over ook de geraamde inkomsten niet gerealiseerd zijn. Per saldo laat dit geen voor of nadeel zien. Het verschil tussen beide saldi, is het bedrag dat gestort dan wel onttrokken wordt van de reserve bijzondere projecten en betreft de saldi van in de loop van het jaar afgesloten projecten (zie bijlage 3).

III. Gebiedsontwikkeling**Toelichting afwijkingen > € 5.000 t.o.v. gewijzigde begroting 2018 en jaarrekening 2017**
V=voordelig N=nadelig

	begroting 2018 €	rekening 2017 €
III.1 Verwerving en verkrijging		
* in 2018 hebben diverse grondruilen c.q. kleine aankopen plaatsgevonden (naast de volledig door derden gefinancierde overdracht van de Schootsvelden bij Naarden). De daarmee gepaard gaande aankoopkosten (voornamelijk de kosten van overdracht cs) zijn hier verantwoord.	-10.200 N	-4.600 N
III.3 Natuurbescherming		
* de posten adviezen, monitoring kosten en uitzetten terreingrenzen (incl.eigendomsregistratie) laten een voordeel zien. In 2018 is minder gebruik gemaakt van extern ingehuurd rentmeesterexpertise, daartegenover stond een hogere uitgave voor monitoring. Per saldo een voordeel van € 7.400 ten opzichte van de begroting 2018.	7.400 V	-1.400 N
* in het uitvoeringsprogramma van het Beleidsplan 2017-2020 is ook een eenmalig bedrag van € 20.000 opgenomen voor de opzet van het omgevingsmanagement. In afwachting van de reorganisatie van de organisatie is dit nog niet opgestart en doorgeschoven naar het dienstjaar 2018. Echter ook in 2018 zijn de werkzaamheden nog niet uitgevoerd en worden ze doorgeschoven naar 2019. De kosten werden gedekt ten laste van de algemene egalisatiereserve. De hier eveneens geraamde aanwending van deze reserve heeft dan ook niet plaatsgevonden. Per saldo geen budgettair voor- of nadeel.		
III.4 Projecten integrale gebiedsontwikkeling		
* In de administratie is het project Opstart, ontwikkeling projectbureau en inhuur projectleiderscapaciteit op dit onderdeel begroot. De werkelijke kosten hiervan zijn ondergebracht bij onderdeel V organisatie en bestuursondersteuning (zie toelichting daar bij projecten). Per saldo laat dit geen voor- of nadeel zien.		

IV. Communicatie, voorlichting, educatie en draagvlak**Toelichting afwijkingen > € 5.000 t.o.v. gewijzigde begroting 2018 en jaarrekening 2017**
V=voordelig N=nadelig

	begroting 2018 €	rekening 2017 €
IV.1 Communicatie, middelen en materialen		
* in het uitvoeringsprogramma van het Beleidsplan 2017-2020 is een eenmalig bedrag van € 100.000 en een structureel bedrag van € 150.000 opgenomen voor het versterken van de profilering. In het najaar van 2017 is een bureau gerecrueteerd die ons daarbij ook in 2018 geadviseerd en begeleid heeft. De kosten hiervan en die van de extern procesbegeleider zijn op deze post verantwoord. Ten opzichte van de structurele raming levert dit een voordeel op van bijna € 85.500. Het eenmalige bedrag welke gedekt wordt door aanwending van de algemene egalisatiereserve wordt doorgeschoven naar 2019. De hier eveneens geraamde aanwending van de reserve heeft dan ook niet plaatsgevonden.	85.500 V	-20.400 N
* in het uitvoeringsprogramma van het Beleidsplan 2017-2020 is een eenmalig bedrag van € 160.000 opgenomen voor (tijdelijke) capaciteitsuitbreiding voor fondsenwerving (tweemaal € 80.000). Het bedrag wordt gedekt door de transitiebijdragen van de Gooise Gemeenten en de Steunstichting (zie onderdeel V.6 Transitie). In 2018 is de benodigde capaciteit ingehuurd en zijn diverse campagnes gevoerd voor profilering en fondsenwerving (totale kosten € 126.300).	33.700 V	-126.200 N
* de posten panelen/adviovisuele apparatuur, drukwerk en advertenties laten een voordeel zien van ruim € 12.500. Dit wordt met name veroorzaakt doordat in 2018 in afwachting van de nieuwe profileringstrategie er weinig tot geen aanschaffingen gedaan zijn.	12.500 V	-300 N
* op deze post zijn ook de eerste bescheiden resultaten van de fondsenwerving opgenomen, in 2018 is er voor een bedrag van € 6.600 aan Gooise Natuurbeschermers verantwoord.	6.600 V	6.600 V
* de verkoopopbrengsten van boekjes/routes/kaarten e.d. laat een meeropbrengst zien van € 2.900. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door het najlende succes van de verkoop van het boek Erfgooiers Geportretereerd. In 2017 liet dit een forse meeropbrengst zien, die zich in het 1e kwartaal van 2018 ook nog heeft doorgezet. Ten opzichte van 2017 is op jaarbasis wel een daling van de omzet te zien.	2.900 V	-8.000 N
* op dit onderdeel is ook het nadelig saldo van de exploitatie van de infoschuur verantwoord (over 2018 een tekort van bijna € 7.500. Dit wordt met name veroorzaakt door de uitvoering van onderhoud aan het gebouw (schilderwerk en installaties). De exploitatieresultaten van de infoschuur worden via een bestemmingsfonds geëgaliseerd. Via resultaatbestemming wordt het bedrag onttrokken aan het bestemmingsfonds (zie toelichting balans) en laat derhalve geen voor- of nadeel zien.		

Toelichting op de staat van baten en lasten

IV.2 Website en nieuwsbrieven * in 2018 zijn de kosten van het eigen personeel nog aan dit onderdeel toegerekend. In het kader van de nieuwe begrotingsopzet en reorganisatie zouden deze kosten vanaf 2018 onder de post draagvlak en profilering tot uitdrukking komen en vervalt de daar tegenover staande bijdrage. Bij de begrotingswijziging 2018 is verzuimd dit onderdeel aan te passen en ontstaat hier nu een nadeel van bijna € 20.500	-20.500 N	-20.500 N
IV.3 Publieksacties, evenementen en excursies * in het kader van de draagvlakverbreding en zichtbaarheid van het GNR is een aantal evenementen professioneler opgezet. Als gevolg hiervan zijn de opbrengsten in 2018 ruim € 7.900 hoger dan begroot. De geraamde kosten van deze evenementen waren lager dan begroot. Per saldo een voordeel van € 13.600.	13.600 V	900 V
IV.4 Vrijwilligers * als gevolg van de toename van het aantal vrijwilligers en de opname van de afschrijvingslasten van mobiele AED's tbv de groepen, zijn de kosten € 6.100 hoger dan geraamd. De begroting 2019 is hierop al aangepast.	-6.100 N	-1.600 N
IV.6 Groepsverblijf 't Laer * de baten en lasten van 't Laer laten ten opzichte van de begroting een nadeel zien van ruim € 5.900. De opbrengsten vallen ruim € 10.100 lager uit dan begroot en de lasten vallen ook ruim € 4.200 lager uit. Beide het gevolg van minder gebruik dan geraamd van 't Laer. Ongetwijfeld is hier de algehele onderhoudstoestand van het gebouw mede debet aan (minder aantrekkelijk om er te verblijven).	-5.900 N	-6.500 N
IV.7 Projecten Communicatie, educatie, voorlichting en draagvlak * omdat projectuitvoeringen afhankelijk gesteld zijn van de te ontvangen projectbijdragen, wordt in de begroting geen raming opgenomen voor de uitgaven van projecten. Wel zijn de door te belasten kosten van projectmedewerkers aan de projecten geraamd. Hier tegenover wordt een bijdrage van de Steunstichting geraamd. De werkelijke projectuitgaven geven dan een nadeel te zien voor het deel wat geen betrekking heeft op eigen personeelskosten. Het omgekeerde geldt voor de projectbaten, welke ook niet geraamd zijn. Het verschil tussen beide saldi, is het bedrag dat gestort dan wel onttrokken wordt van de reserve bijzondere projecten en betreft de saldi van in de loop van het jaar afgesloten projecten.		

V. Organisatie en Bestuursondersteuning

Toelichting afwijkingen > € 5.000 t.o.v. gewijzigde begroting 2018 en jaarrekening 2017 V=voordelig N=nadelig	begroting 2018 €	rekening 2017 €
V.1 Bestuur en directie * In 2018 is tot een bedrag van ruim € 70.000 aan legaten en erfstellingen zonder specifiek doel ontvangen. Het bedrag wordt conform het bestuursbesluit uit 2017 bij resultaatbestemming toegevoegd aan de reserve Toekomstige investeringen GNR. *In 2017 zijn de onderhandelingen opgestart tussen de participanten om te komen tot een vernieuwde samenwerkingsovereenkomst (SOK). Voor de procesbegeleiding is een adviesbureau ingeschakeld, de kosten hiervan bedroegen in 2017 ruim € 40.000. In 2018 is hiervoor nog € 10.700 verantwoord. Deze kosten maken conform de afspraak uit 2017 integraal onderdeel uit van het exploitatieresultaat van het GNR. In 2018 was hiervoor geen raming opgenomen. * Over het dienstjaar 2017 is geen (publieks)jaarverslag opgesteld, hierdoor vallen in 2018 verantwoorde lasten ruim € 7.300 lager uit dan geraamd. * Als gevolg van een aanmerkelijke toename van de schadelast is de premie van de bedrijfsaansprakelijkheidsverzekering fors verhoogd (premie is verdrievoudigd). De afgelopen jaren laten met name, ondanks de getroffen voorzorgsmaatregelen, een stijging zien van incidenten tussen bezoekers en ons vee in de begrazingsgebieden. Het ramingsbedrag 2018 was hierop nog niet aangepast. * de bestuursleden (zie 'overige gegevens' voor de leden welke per 31 december 2018 deel uit maakten van het bestuur) zijn onbezoldigd. Het gehele jaar 2018 is mw H.C.Heerschop aangesteld als directeur-rentmeester a.i., voor de inzet van haar diensten is een bedrag van € 130.650 exclusief btw voldaan. De WNT norm voor 2018 bedraagt € 189.000.	0	0
V.2 Bestuursondersteuning * personeelsbestand: gedurende het boekjaar 2018 bedroeg het gemiddeld aantal werknemers bij de stichting, omgerekend naar volledige mensjaren, 22,6 (2017: 24,3). * op dit onderdeel wordt om administratieve redenen de diverse saldi van de (hulp)kostenplaatsen verantwoord. Per saldo een voordeel van € 81.000. Dit saldo wordt voornamelijk veroorzaakt door lagere doorbelasting van kosten voor automatisering ad € 79.200 (geraamde eenmalige uitgaven ikv transitie ad € 50.000 wordt doorgeschoven naar 2019 zie ook V.6 en vrijval van afschrijvingslasten ad € 29.000), lagere doorbelasting van eenmalige uitgaven ikv transitie voor HRM en opleiding ad € 50.000 (wordt eveneens doorgeschoven naar 2019, zie ook V.6) en lagere kosten van vervoermiddelen ad € 29.300 als gevolg van vrijvallende afschrijvingslasten. Hier tegenover staan nadelen tot een bedrag van € 77.500 van de diverse personeelskostenplaatsen en overige personeelsgebonden lasten als het gevolg van het niet doorbelasten van met name eigen uren aan projecten € 75.000 nadeel. De vrijvallende personeelslasten als gevolg van vacatures zijn ingezet voor de inhuur van extern personeel laten per saldo nagenoeg geen onder of overschrijding zien (zie toelichting v&w onderdeel B)	81.000 V	39.300 V

Toelichting op de staat van baten en lasten

<p>* de post algemeen juridische adviezen valt ruim € 44.400 lager uit dan de gewijzigde raming. Hier staat tegenover dat op de op post organisatiekosten een overschrijding is ontstaan van € 18.200, als gevolg van het feit dat de kosten in 2018 voor werving en selectie van de directeur-rentmeester hier zijn verantwoord. Per saldo een voordeel van € 26.200.</p>	26.200 V	-27.100 N
<p>V.3 Gebouwen en huisvestingskosten kantoor</p> <p>* op dit onderdeel vindt de doorbelasting plaats van de kosten van kantoor en huisvesting. De kosten zijn hoger, te weten € 28.300 meer dan geraamd, voornamelijk als gevolg van het feit dat de laatste termijn van de vervanging technische installaties voor het kantoor en de 1e onderhoudstermijn in 2018 zijn verantwoord.</p>	-28.300 N	-200 N
<p>V.4 Participantenbijdragen</p> <p>* bij de 1e begrotingswijziging 2017 zijn de structurele effecten van de 1e fase uitvoeringsprogramma Beleidsplan 2017-2020 opgenomen. Ten opzichte van het dienstjaar 2016 neemt de participantenbijdrage als gevolg van deze maatregelen toe met € 420.000, daarnaast is bijdrage verhoogd als gevolg van loon- en prijsstijgingen.</p>	0 V	452.200 V
<p>V.5 Projecten Organisatie en bestuursondersteuning</p> <p>* In de administratie is het project Opstart, ontwikkeling projectbureau en inhuur projectleiderscapaciteit op dit onderdeel verantwoord. De geraamde kosten hiervan zijn ondergebracht bij onderdeel III.4 projecten integrale gebiedsontwikkeling, vandaar de overschrijding ten opzichte van de begrote bedragen. Per saldo laat dit geen voor- of nadeel zien.</p>		
<p>V.6 Transitieplan/-proces</p> <p>Bij de eerste begrotingswijziging 2018 zijn de uitgaven en inkomsten voor de uitvoering van het Transitieplan 2018 opgenomen. In totaal is een bedrag geraamd van € 549.800 voor uitgaven, waarvan op deze post € 129.800 is geraamd en de overige € 420.000 op diverse andere posten in de begroting (zie IV.1; V.2 en VI.1). De dekking vindt plaats door een extra bijdrage van de Gooise participanten € 210.000 en € 212.800 van de Steunstichting en onttrekking aan de reserve transitiegelden van de uit 2017 gereserveerde niet uitgegeven bijdrage Gooise participanten. De werkelijke uitgaven in 2018 bedroegen op dit onderdeel € 130.900. Bestaande uit onder andere, de loonsomkosten van de tijdelijk projectleider (1/1-30/10) en de inhuurkosten van projectleider voor het beleidsplan tot 1/8 2018. Voor een deel hebben de lasten betrekking op verplichtingen van 2017 die doorliepen in 2018 (1e kwartaal). Hiervoor is de bestemmingreserve transitiegelden aangewend. De gelden van 2018 zijn voornamelijk gebruikt voor de dekking van de uitgaven inzake profilering en fondsenwerving en inhuur capaciteit daarvoor (zie onderdeel IV.1 en VI.1). De toegezegde bijdrage van de Steunstichting ad € 212.800 is in 2018 nog niet ontvangen en wordt in 2019 en is met name bestemd voor incidentele capaciteitsuitbreiding voor fondsenwerving en verdienmodellen (zie IV.1 en VI.1), HRM en opleiding en incidentele automatiseringskosten (zie V2), deze uitgaven zijn ook een groot deel doorgeschoven naar 2019. De vrijval van de doorgeschoven lasten is op de andere onderdelen verantwoord, hier wordt het nadeel van de niet ontvangen bijdrage van de Steunstichting meegenomen.</p>	-212.800 N	220.700 V

VI. Gebouwen en terreinen derden gebruik

Toelichting afwijkingen > € 5.000 t.o.v. gewijzigde begroting 2018 en jaarrekening 2017 <i>V=voordelig N=nadelig</i>	begroting 2018 €	rekening 2017 €
<p>VI.1 Algemene uitgaven en inkomsten</p> <p>* in het uitvoeringsprogramma van het Beleidsplan 2017-2020 is een eenmalig bedrag van € 160.000 opgenomen voor de tijdelijke capaciteitsuitbreiding in het kader van verdienmodellen (2 x € 80.000). Dit bedrag wordt gedekt ten laste van de eenmalige transitiegelden 2017/2018. In 2018 is een eerste aanzet gemaakt met de uitwerking van verdienmodellen, hiervoor is een extern adviesbureau ingeschakeld (de totale kosten bedroegen ruim € 55.000). Per saldo geeft dit hier een voordeel te zien van € 105.000. Hier tegenover staat een nadeel van de nog niet ontvangen maar wel geraamde bijdrage eenmalige transitiegelden bijdrage Steunstichting (zie onderdeel V.6)</p>	105.000 V	56.400 V
<p>VI.2 Exploitatie gebouwen</p> <p>* in het uitvoeringsprogramma van het Beleidsplan 2017-2020 is een eenmalig bedrag van € 50.000 opgenomen voor het opstellen van een beheerplan vastgoed. Dit bedrag wordt gedekt ten laste van de bestemmingsreserve groot onderhoud (gebouwd) vastgoed. In 2018 is nog geen opdracht gegeven voor het opstellen van dit plan is en is het doorgeschoven naar 2019. De aanwending van de reserve die hier geraamd is heeft vanzelfsprekend ook niet plaatsgevonden. Budgettair geeft dit geen voor- of nadeel te zien. Tevens is in het uitvoeringsprogramma een structureel bedrag ad € 90.000 opgenomen voor invulling van formatie ten behoeve van het vastgoedbeheer. Vanaf 1 januari 2019 wordt hiervoor geworven, de middelen 2018 vallen vrij en dienen ter dekking van de éénmalig aangegane verplichtingen in 2018 voor de verdere professionalisering van de bedrijfsvoering (o.a. het opstellen van procesbeschrijvingen en het AVG proofmaken van de organisatie).</p>	90.000 V	60.000 V
<p>* voor het rioolgemeal op het landgoed Monikkenberg en een in eigendom van de stichting zijnde woning worden nog diverse exploitatielasten gemaakt (nutskosten en diverse objectgebonden gebruikskosten). Hier tegenover staan beperkte inkomsten als gevolg van het ingebruik geven van de woning tegen een anti-kraakvergoeding. Deze lasten zijn niet geraamd in de veronderstelling dat de betreffende woning geamoveerd zou worden.</p>	-8.600 N	-26.700 N
<p>VI.5 Projecten Gebouwen en terreinen derden gebruik</p> <p>* voor dit onderdeel stonden geen projecten geraamd voor 2018. In het dienstjaar 2018 zijn nog een paar kleine projecten financieel afgewikkeld en verantwoord, die op het projectenprogramma al in 2017 waren afgesloten. Vandaar de afwijking ten opzichte van de begroting, het geeft voor het overige geen budgettair effect te zien.</p>		

Toelichting op de staat van baten en lasten
--

Onderdeel B Toelichting opgenomen categoriale kosten en opbrengsten

Lasten	Realisatie 2018 €	Gewijzigde Begroting 2018 €	Realisatie 2017 €
B.1 Personeelslasten			
Loonkosten eigen personeel			
Salarissen en toelagen	1.127.755	1.388.300	1.225.680
Werkgeversbijdragen	8.476	46.600	8.603
	<hr/> 1.136.231	<hr/> 1.434.900	<hr/> 1.234.282
Sociale lasten			
Premies ABP/Loyalis/VUT fonds	162.609	177.000	160.418
Premie zorgverzekering	72.283	78.000	73.941
Overige sociale lasten	91.506	95.300	88.291
	<hr/> 326.398	<hr/> 350.300	<hr/> 322.650
totale loonkosten	1.462.628	1.785.200	1.556.933
waarvan doorberekend aan transitieproces	20.100-		55.250-
waarvan doorberekend aan projecten	-	75.000-	
	<hr/> 1.442.528	<hr/> 1.710.200	<hr/> 1.501.683
Inhuur uitzendkrachten/gedetacheerd personeel	441.859	121.100	182.816
Overige personeelskosten			
Reiskosten woon-werk	20.681	26.650	20.774
Studiekosten	9.389	63.190	2.758
Dienstkleding	13.294	10.450	11.115
Uitkeringen voormalig personeel	-	-	-
Herdershondenvergoeding	-	-	-
	<hr/> 43.365	<hr/> 100.290	<hr/> 34.647
B.1 Totaal personeelskosten	1.927.752	1.931.590	1.719.145
B.2 Afschrijvingen op vaste activa			
Gebouwen	29.891	29.940	29.132
Inventarissen	1.332	1.500	1.332
Machines en werktuigen	19.211	29.380	15.724
Vervoermiddelen	38.307	52.000	44.844
Automatisering	14.785	25.920	9.547
	<hr/> 103.526	<hr/> 138.740	<hr/> 100.579
B.2 Totale afschrijvingslasten	103.526	138.740	100.579

Toelichting op de staat van baten en lasten
--

Lasten	Realisatie	Gewijzigde	Realisatie
	2018	Begroting	2017
	€	€	€
B.3 Overige bedrijfsvoeringskosten excl.afschrijvingen			
Automatisering	69.771	137.810	60.188
Huisvestingskosten	89.516	61.260	207.542
Kantoorkosten	46.159	49.820	51.925
<i>waarvan ten laste van projecten</i>	-	-	-
Telefoonkosten	12.912	23.140	22.804
Rente en aflossing	149-	2.400-	628-
B.3 Totaal overige bedrijfsvoeringskosten excl.afschr.	218.209	269.630	341.832
B.4 Organisatie, bestuur en huisvesting organisatie			
Algemene bestuurskosten/beleidsadviezen (incl.SOK)	22.686	8.800	47.855
Jaarverslag	0	3.550	10.267
Accountant	13.240	17.000	15.597
Juridisch advies	21.182	65.630	45.125
Communicatie	1.522	1.110	5.069
Reis-, verblijf- en representatiekosten	15.271	11.460	14.508
Organisatie	18.381	1.110	33.857
Bedrijfsgezondheidsdienst	6.461	10.300	10.221
Excursies	0	3.300	1.506
Overige personeelskosten (excl.uitzendkrachten)	6.224	9.200	3.517
Transitie proces GNR	130.942	129.800	147.107
Giften	818-	-	-
B.4 Totaal organisatie, bestuur en huisvesting org.	235.092	261.260	334.629
B.5 Beheerlasten			
Natuurbeheer	507.418	617.180	495.002
Recreatie	294.042	471.920	234.018
Gebiedsontwikkeling	55.430	72.710	62.338
Communicatie, voorlichting, educatie en draagvlak	269.989	547.400	125.994
Gebouwen en terreinen derden gebruik	122.545	359.820	36.923
Voertuigen en machines	70.998	72.510	71.156
Exploitatie infoschuur	19.259	11.700	9.572
B.5 Totaal beheerlasten	1.339.682	2.153.240	1.035.002
Projecten			
Werk derden	451.408	1.391.000	112.258
Advies en onderzoekskosten	277.771	204.700	112.307
Materialen	16.700	-	25.894
Communicatie en pr	7.591	-	11.477
Overige uitgaven	61.290	-	441.983
Doorbelaste personeelskosten projecten	-	75.000	-
B.6 Totale projectlasten	814.760	1.670.700	703.919
Totale lasten *1	4.639.020	6.425.160	4.235.106

Toelichting op de staat van baten en lasten
--

Baten	Realisatie 2018 €	Gewijzigde Begroting 2018 €	Realisatie 2017 €
B.7 Eigen opbrengsten			
Huren en pachten	308.369	282.230	300.969
Beheer voor derden	49.386	47.980	48.564
Opbrengst 't Laer	21.841	32.000	28.436
Opbrengst Infoschuur	11.762	11.700	12.598
Opbrengst houtverkopen bosbeheer	-	66.500	-
Overige eigen inkomsten	89.459	50.700	217.687
Ontvangen nalatenschappen	70.040	-	46.597
B.7 Totaal eigen opbrengsten	550.857	491.110	654.852
B.8 Subsidies en bijdragen van derden			
Subsidie Natuur- en Landschapsbeheer	486.520	484.500	484.502
Subsidie Veeregelingen	-	5.300	-
Subsidie ILG instandhouding kudde	-	-	-
BRIM subsidie	865-	4.130	4.127
Bijdrage Steunstichting	38.099	99.890	60.547
Bijdrage Steunstichting transitieproces	-	212.800	23.000
Overige subsidies	-	-	14.276
B.8 Totaal subsidies en bijdragen van derden	523.754	806.620	586.452
B.9 Projecten			
Bijdragen Steunstichting	664.050	1.263.000	618.150
Subsidies rijk, provincie, eu incl ILG	-	-	-
Bijdragen van participanten	-	-	-
Bijdragen van derden	20.090	408.000	222.214
Overige inkomsten	-	-	35.121
Mutaties onderhanden werk	162.560	-	173.080-
B.9 Totale projectbaten	846.700	1.671.000	702.405
B.10 Participantenbijdragen			
Provincie Noord-Holland	722.380	722.360	623.020
Gemeente Amsterdam	265.660	265.670	226.260
Gooise gemeenten	1.803.930	1.803.940	1.546.600
Gooise gemeenten transitie bijdrage	210.168	210.000	208.889
B.10 Totale participantenbijdragen	3.002.138	3.001.970	2.604.769
Totale baten *1	4.923.448	5.970.700	4.548.478
Negatief/positief resultaat voor resultaatbestemming	284.428	454.460-	313.372

Toelichting op de staat van baten en lasten
--

	Realisatie 2018 €	Gewijzigde Begroting 2018 €	Realisatie 2017 €
<i>Negatief/positief resultaat voor resultaatbestemming</i>	284.428	454.460-	313.372
<i>Resultaatbestemming</i>			
* storting reserve herstel schade bosbranden	3.570-	3.570-	3.570-
* storting reserve afkoop onderhoud nieuw verw.terreinen	-	-	61.600-
* onttrekking SNL reserve	-	50.000	23.671
* storting egalisereserve begrazing	28.600-	28.600-	28.600-
* onttrekking egalisereserve begrazing	18.842	47.530	15.068
* storting vervangingsreserve materieel v/m RPV	12.950-	12.950-	12.760-
* onttrekking reserve afkoop onderhoud projecten	-	-	-
* onttrekking reserve verwerving	-	-	-
* storting reserve (onderhoud) gebouwd vastgoed	23.650-	23.650-	81.300-
* storting egalisatiefonds exploitatie infoschuur	-	-	3.100-
* onttrekking egalisatiefonds exploitatie infoschuur	7.497	-	-
* storting egalisereserve algemeen	-	-	-
* onttrekking egalisereserve algemeen	-	250.000	74
* storting reserve toekomstige investeringen GNR	70.040-	-	46.530-
* storting reserve transitiegelden	-	-	127.000-
* onttrekking reserve transitiegelden	127.000	127.000	27.735
* onttrekking reserve gebouwd vastgoed	-	50.000	142.287
* storting reserve afkoop onderhoud projecten	33.322-	-	1.084-
* onttrekking reserve bijzondere projecten	1.383	-	2.598
Resultaat na reserve mutaties	<u>267.019</u>	<u>1.300</u>	<u>159.261</u>

Resultaat wordt onttrokken/toegevoegd aan de egalisereserve algemeen.

Toelichting op de staat van baten en lasten

*1 Het totaal van de baten en lasten volgens de categoriale opstelling wijkt af van het totaal van de baten en lasten volgens de functionele indeling.

	Realisatie 2018 €	Gewijzigde Begroting 2018 €	Realisatie 2017 €
<i>Totale uitgaven voor resultaat bestemming</i>			
<i>* volgens de categoriale indeling (zie hierboven)</i>	4.639.020	6.425.160	4.235.106
<i>* volgens de functionele indeling (zie de staat van baten en lasten)</i>	4.619.361	6.413.460	4.225.434
<i>verschil</i>	19.659	11.700	9.672
<i>Totale baten voor resultaat bestemming</i>			
<i>* volgens de categoriale indeling (zie hierboven)</i>	4.923.448	5.970.700	4.548.478
<i>* volgens de functionele indeling (zie de staat van baten en lasten)</i>	4.903.789	5.959.000	4.538.807
<i>verschil</i>	19.659	11.700	9.671

De verschillen worden veroorzaakt doordat bij de categoriale indeling de uitgaven en inkomsten, voor zowel de jaarrekening 2018 en 2017 als wel de begroting 2018, van de Infoschuur beide zijn opgenomen. In de functionele verantwoording is alleen het saldo van de exploitatie van de Infoschuur opgenomen.

Overige mededelingen**Uittreden participanten uit de stichting.**

Het exploitatietekort van de stichting wordt van oudsher verdeeld tussen een achttal overheden. In 1991 is dat ook schriftelijk vastgelegd in een tussen die overheden gesloten 'participanten-overeenkomst'. In december 2011 heeft de gemeente Amsterdam die overeenkomst opgezegd. De overige participanten hebben die opzegging niet aanvaard en daardoor is de opzegging onderwerp geworden van een juridische procedure waarbij Amsterdam van de rechter een uitspraak heeft gevraagd over de rechtsgeldigheid van de opzegging. Amsterdam heeft in die procedure ook de stichting gedagvaard. Hoewel de uitkomst van het geschil voor de stichting van groot belang is, is de stichting geen partij bij genoemde overeenkomst en daarom wordt (ook) op dat punt door de stichting verweer gevoerd. In eerste aanleg heeft de rechtbank geoordeeld dat de opzegging niet rechtsgeldig is en naar aanleiding daarvan is Amsterdam in hoger beroep gegaan bij het gerechtshof. In hoger beroep heeft het gerechtshof het vonnis vernietigd en de gemeente Amsterdam in het gelijk gesteld, met dien verstande dat de opzegtermijn is verlengd van drie naar vijf jaar zodat Amsterdam kan uittreden per 1 januari 2017. Naar aanleiding hiervan zijn de participanten in de stichting in cassatie gegaan bij de Hoge Raad. In mei 2016 heeft de Hoge Raad uitspraak gedaan en geoordeeld dat de participantenovereenkomst naar zijn aard in beginsel onopzegbaar is. De zaak is voorts terugverwezen naar het Hof waar de gemeente Amsterdam nog de mogelijkheid heeft om aan te tonen dat op die regel een uitzondering bestaat.

Tot op heden heeft Amsterdam de procedure bij het Hof echter niet opgestart en vindt er op bestuurlijk niveau overleg plaats over een nieuwe samenwerkingsovereenkomst. Waarbij nadrukkelijk de wens van de participant Amsterdam om uit de stichting te treden onderwerp van overleg is. Daarnaast heeft de participant Noord-Holland begin 2019 het definitieve besluit genomen om eveneens uit te treden. Over de voorwaarden waaronder beide participanten kunnen uittreden wordt op dit moment nog bestuurlijk overleg gevoerd, ten tijde van het opstellen van de jaarrekening zijn de uitkomsten hiervan nog niet bekend.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben geen belangrijke gebeurtenissen na balansdatum plaatsgevonden.

Overige gegevens**Bestemming van een eventueel jaarrekening saldo.**

De financiering van de stichting is geregeld in de samenwerkingsovereenkomst tussen de oorspronkelijke acht, thans zeven (ivm samenvoeging Bussum&Naarden) participanten van juni/juli 1992.

In deze overeenkomst is in artikel 1 lid 6 de bestemming van het jaarrekeningsaldo geregeld.

Tekst artikel 1 lid 6

Teneinde eventuele tegenvallers binnen de jaarbegroting op te kunnen vangen, is het de stichting toegestaan om een egalisatiefonds in te stellen, waarin eventuele exploitatieoverschotten kunnen worden gestort, met dien verstande dat aan bedoeld egalisatiefonds een plafond wordt verbonden van maximaal 10% van het jaarlijks exploitatietekort van de stichting.

Eventueel bespaarde rente van de in het egalisatiefonds beschikbare gelden zal aan dit fonds worden toegevoegd.

Overige gegevens

Overige gegevens**Bestuursleden**

Participanten	Stem- verhouding	Leden	Plaatsvervangende leden
Provincie N-H	4	A. Tekin	J.H.M. Bond
Amsterdam	2	M. van Doornick	L. Ivens
Blaricum	1	G.C. Knoop	A.M. Kennis
Gooise Meren	3	H.B. Boudewijnse	G. Hendriks
Hilversum	4	J. Kastje	A. Wolthers
Huizen	2	M.L.C. Verbeek-Nooijens	R.G. Boom
Laren	1	P.A.M. Calis	K. van Hunnik
Voorzitter	1	C.J.G. Dosker	geen
Onafhankelijk bestuurslid I	1	J. van den Bor	geen
Onafhankelijk bestuurslid II	1	R. van den Berg	geen
directeur-rentmeester drs. C.W. Kos	-		

Hilversum 21 februari 2018

Overige gegevens

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur van Stichting Gooisch Natuurreservaat

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2018

B. Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2018 van Stichting Gooisch Natuurreservaat te Hilversum gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening, van pagina 8 tot en met 31 en 38 tot en met 43, een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Gooisch Natuurreservaat per 31 december 2018 en van het resultaat over 2018 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 650 Fondsenwervende organisaties.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2018;
2. de staat van baten en lasten over 2018; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

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

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Gooisch Natuurreservaat 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.

C. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

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

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens.

A large blue graphic element consisting of several overlapping triangles of varying sizes and orientations, creating a dynamic, abstract shape.

PYXIS Audit

G.T. Rietveldstraat 182, 1333 LJ Almere
rjffennis@pyxisaudit.nl
036-5300192
IBAN NL47 RABO 0317 6061 15
BTW NL0877.62.225.B02
kvk 68269242

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 controle of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

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

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW en RJ-Richtlijn 650 Fondsenwervende organisaties.

D. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 650 Fondsenwervende organisaties. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

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

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen

Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de entiteit;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een onderneming haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met de met governance belaste personen 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.

Hoogachtend,

Almere, 29 maart 2018

Pyxis Audit

was getekend

R.J.J. Fennis RA RE

Bijlagen jaarrekening 2018

Bijlage I Verloop nog te ontvangen bijdragen participanten

"+" = nog te ontvangen, "-" = nog terug te betalen

Participanten (Bedragen in €)	Saldo per 1-1-2018	Ontvangen bijdrage 2017 in 2018	Reguliere bijdrage 2018	Transitie bijdrage 2018	Ontvangen voorschot	Nog te verrekenen 2018	Totaal per 31-12-2018
Provincie Noord-Holland	-	-	722.380	-	722.380	-	-
Gemeente Amsterdam	-	-	265.660	-	265.660	-	-
Gemeente Blaricum	-	-	92.670	10.795	103.465	-	-
Gemeente Gooise meren	-	-	488.820	57.337	546.157	-	-
Gemeente Hilversum	-	-	764.230	89.521	853.751	-	-
Gemeente Huizen	-	-	358.990	41.369	400.359	-	-
Gemeente Laren *1	-	-	99.220	11.146	110.366	-	-
	-	-	2.791.970	210.168	3.002.138	-	-

Bijlage II Opgaaf doorschuif BTW 2018

Bij brief van 8 januari 2003, kenmerk 1939270/krou/btwcf heeft de belastingdienst meegedeeld, dat voor het Goois Natuurreservaat de transparantieregeling van toepassing is. Als gevolg hiervan kan de door de stichting betaalde btw worden doorgeschoven naar de participanten. De participanten kunnen de doorgeschoven btw verrekenen via het btw compensatiefonds.

Opgaaf doorschuif BTW 2018 Goois Natuurreservaat					doorschuif BTW	
Betaalde BTW, exploitatie	243.668					
Betaalde BTW, projecten	96.142					
Totaal	339.810					verdeling
Participanten	Bijdrage GNR 2018	verstrekte subsidies projecten	totaal	percentage		
Provincie Noord Holland	722.380		722.380	26,83%	91.160	
Gemeente Amsterdam	265.660		265.660	9,87%	33.525	
Gemeente Blaricum	92.670		92.670	3,44%	11.694	
Gemeente Gooise Meren	488.820		488.820	18,15%	61.686	
Gemeente Hilversum	764.230		764.230	28,38%	96.443	
Gemeente Huizen	358.990		358.990	13,33%	45.303	
Gemeente Laren	-		-	0,00%	-	
Totaal	2.692.750	-	2.692.750	100,00%	339.811	

Opgaaf doorschuif BTW 2018 Goois Natuurreservaat Transitieproces					doorschuif BTW	
Betaalde BTW, transitieproces	61.894					
Totaal	61.894					verdeling
Participanten	Transitie bijdrage GNR 2018		totaal	percentage		
Provincie Noord Holland	-		-	0,00%	-	
Gemeente Amsterdam	-		-	0,00%	-	
Gemeente Blaricum	10.795		10.795	5,14%	3.179	
Gemeente Gooise Meren	57.337		57.337	27,28%	16.886	
Gemeente Hilversum	89.521		89.521	42,59%	26.364	
Gemeente Huizen	41.369		41.369	19,68%	12.183	
Gemeente Laren	11.146		11.146	5,30%	3.282	
Totaal	210.168	-	210.168	100,00%	61.894	

Bijlage III, projectoverzicht
bedragen in afgeronde €

Project nummer	Project omschrijving	Gemaakte kosten				Ontvangen dekking				Saldo onderhanden werk			
		raming uitgaven totaal	realisatie t/m 1-1-2018	uitgaven 2018	L.I.V. reserve projecten 31-12-2018	raming inkomsten totaal	realisatie t/m 1-1-2018	ontvangsten 2018	t.g.v. reserve projecten 31-12-2018	realisatie t/m 31-12-2018	onderhanden projecten 1-1-2018	t.g.v./L.I.V. reserve projecten 31-12-2018	onderhanden projecten 31-12-2018
7114 Projecten Natuurbeheer													
Onderdeel A: onderhanden projecten per 31-12-2018													
1.03.02	Inrichting eco-loeipaden Natuurbrug Zwaluwenberg	2.123.000	145.026	21.700	166.726	2.123.000	147.000	22.000	169.000	1.974	0	2.274	
1.03.04	Verbinding Hoorbeoeg - verwerving 32 ha natuur	241.000	0	0	0	241.000	35.121	0	35.121	35.121	0	35.121	
1.03.05	Herinrichting eco-loeipaden Natuur Brug Laarderhoogt	609.000	38.388	47.180	85.569	609.000	120.000	5.000	120.000	81.612	0	34.431	
1.10.01	Natuurontwikkeling Monnikenberg plan	100.000	80.980	0	80.980	100.000	75.150	0	80.150	-5.829	0	-829	
1.10.02	Natuurontwikkeling Monnikenberg/Anna's Hoeve uitv.	1.640.000	0	0	0	1.640.000	0	150.000	0	-20	0	0	
1.46.01	Waterpaal Zanderij Crailoo pluggen bodem	210.000	30.020	152.308	182.328	210.000	30.000	0	180.000	-20	0	-2.328	
1.46.02	Herstel maatregelen Raaweggebied	85.000	25.250	7.312	32.562	85.000	25.000	0	25.000	-250	0	-7.562	
1.46.05	Sanering volkstuinten Laapersveld	42.500	0	0	0	42.500	0	0	0	0	0	0	
1.80.12	Aankoop diverse enggronden Huizen	124.500	94.776	0	94.776	124.500	36.000	0	36.000	-58.776	0	-58.776	
1.80.13	Aankoop landgoed Nieuw Cruysbergen	126.000	0	0	0	126.000	0	0	0	0	0	0	
8.00.04	Aankoop bosperceel Monnikenberg	40.000	0	0	0	40.000	0	0	0	0	0	0	
8.00.08	Aankoop natuurgronden Landgoed Monnikenberg	9.000	5.030	0	5.030	9.000	5.000	0	5.000	-30	0	-30	
Onderdeel B: afgesloten projecten per 31-12-2018													
1.15.01	Realisatie faunavoorzieningen (ontsnipping)	50.000	50.836	0	50.836	50.000	50.000	0	50.000	-836	0	0	
1.90.01	Groot onderhoud Heideweg	119.450	0	86.161	86.161	119.450	119.450	0	119.450	119.450	33.289	0	
sub-totaal 7114 Projecten Natuurbeheer		5.579.450	470.305	314.661	647.969	5.579.450	642.721	177.000	169.450	172.416,01	32.453	2.302	
7207 Projecten Recreatie													
Onderdeel A: onderhanden projecten per 31-12-2018													
2.01.02	Recreatiezoneering Landgoed Monnikenberg	29.000	0	7.608	7.608	29.000	0	7.500	7.500	0	0	-108	
2.01.03	Visie parkeer-/dagrecreatierelinen	40.000	0	29.290	29.290	40.000	0	29.300	29.300	0	0	10	
2.02.02	Vernieuwen uitkijkpunt Tafelberg	106.300	11.310	5.073	16.383	106.300	14.250	0	14.250	2.940	0	-2.133	
2.02.04	Vervangen brug Spanderswoud	60.000	0	21.136	21.136	60.000	0	21.000	21.000	0	0	-136	
Onderdeel B: afgesloten projecten per 31-12-2018													
2.02.05	Vernieuwen twee fietsbruggen	20.000	0	18.024	18.024	20.000	0	18.024	18.024	0	0	0	
sub-totaal 7207 Projecten Recreatie		255.300	11.310	81.131	74.417	255.300	14.250	75.824	18.024	2.940	0	-2.367	
7304 Projecten Integrale gebiedsontwikkeling													
Onderdeel A: onderhanden projecten per 31-12-2018													
1.40.06	Visie vorming project 2e schaapskooi	30.000	0	30.360	30.360	30.000	0	30.400	30.400	0	0	40	
2.46.10	Onderzoek natuurherstel Dassenveld	15.000	12.384	0	12.384	15.000	7.000	5.000	12.000	-5.384	0	-384	
3.50.01	Inventarisatie waarden gebieden	65.000	0	15.557	15.557	65.000	0	15.500	15.500	0	0	-57	
Onderdeel B: afgesloten projecten per 31-12-2018													
sub-totaal 7304 Projecten IGO		110.000	12.384	45.917	58.301	110.000	7.000	50.900	0	-5.384	0	-401	

Project nummer	Project omschrijving	Gemaakte kosten				Ontvangen dekking				Saldo onderhanden werk		
		raming uitgaven totaal	realisatie t/m 1-1-2018	uitgaven 2018	t.l.v. reserve projecten 31-12-2018	raming inkomsten totaal	realisatie t/m 1-1-2018	ontvangsten 2018	t.g.v. reserve projecten 31-12-2018	realisatie t/m 31-12-2018	onderhanden projecten 1-1-2018	t.g.v./t.l.v. reserve projecten 31-12-2018
7407 Projecten Communicatie, voorlichting, educatie en draagvlak												
Onderdeel A: onderhanden projecten per 31-12-2018												
4.01.02	Plaatsen infozullen diverse terreinen	61.750	27.525	0	27.525	61.750	27.910	0	27.910	386	0	386
4.03.01	Educatief project schaapskool Blaticummerheide	20.000	0	34.530	0	20.000	0	0	0	0	0	0
4.10.02	Vrijwilligersvoorzieningen en materialen 2014-2018	180.000	130.620	0	165.150	180.000	130.209	39.250	169.459	-411	0	4.309
4.15.01	Kinderspeelplekken in de natuur	65.000	1.508	0	1.508	65.000	90.000	0	90.000	88.492	0	88.492
4.19.01	Groepsverblijf v. veldwerk en natuureducatie t Laer	50.000	0	16.792	16.792	50.000	0	17.000	17.000	0	0	208
Onderdeel B: afgesloten projecten per 31-12-2018												
4.02.09	Publiekscommunicatie en evenementen 2017/2018	141.000	97.770	43.692	141.462	141.000	97.000	44.316	141.316	-770	-146	0
4.05.01	Infoschuur bijdrage instandhouding div. faciliteiten	17.900	6.890	11.861	18.751	17.900	7.500	10.850	18.350	610	-401	0
4.20.01	Natuur&Zorg: onderz.bewegen in het groen	30.000	20.000	10.000	30.000	30.000	20.000	10.000	30.000	0	0	0
5.01.06	Oneindig Noord-Holland route 3&4	50.000	22.967	0	22.967	50.000	21.000	2.000	23.000	-1.967	33	0
sub-totaal 7407 Projecten Communicatie etc		615.650	307.280	116.875	213.180	615.650	393.619	123.416	212.666	86.339	-514	93.394
7505 Projecten Organisatie en bestuursondersteuning												
Onderdeel A: onderhanden projecten per 31-12-2018												
5.50.02	Opstarten projectbureau & inhuur projectleiders	1.000.000	117.881	256.176	374.057	1.000.000	117.000	257.000	374.000	-881	0	-57
sub-totaal 7505 Projecten organisatie etc		1.000.000	117.881	256.176	374.057	1.000.000	117.000	257.000	374.000	-881	0	-57
Onderdeel B: afgesloten projecten per 31-12-2018												
6.30.01	Sloop opstallen landgoed Monnikenberg	65.000	0	0	0	65.000	0	0	0	0	0	0
sub-totaal 7605 Projecten gebouwen etc		65.000	0	0	0	65.000	0	0	0	0	0	0
Totaal generaal alle projecten 2018		7.565.400	919.160	814.760	366.200	7.565.400	1.174.591	684.140	1.458.591	255.431	31.939	92.870