

Stichting Gooisch Natuurreservaat

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

2015



GOOIS NATUURRESERVAAT

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



COLOFON

Uitgave:
Stichting Gooisch Natuurreservaat
Nieuwe Meentweg 2
1217 DZ Hilversum
Postbus 1001
1200 BA Hilversum
www.gnr.nl

Inhoudsopgave

Jaarrekening

Financieel verslag	jr 1
Balans per 31 december	jr 8
Staat van baten en lasten	jr 10
Kasstroom overzicht	jr 15
Algemene toelichting en waarderingsgrondslagen	jr 17
Toelichting op de balans	jr 23
Toelichting op de staat van baten en lasten	jr 31
Overige mededelingen	jr 39

Overige gegevens

Bestemming resultaat	jr 41
Bestuursleden	jr 43
Controleverklaring	jr 45

Bijlagen

Bijlage I Verloop nog te ontvangen bijdragen participanten	jr 49
Bijlage II Opgaaf doorschuif BTW	jr 51
Bijlage III Projectenoverzicht	jr 52

Financieel verslag**Inleiding**

Voor u ligt de jaarrekening van de Stichting Gooisch Natuurreservaat over het jaar 2015. Het resultaat voor resultaatbestemming over het boekjaar 2015 bedraagt € 257.246 positief (begroot 2015 € 206.362 negatief). Na verwerking van de dotaties/onttrekkingen aan de bestemmingreserves, resteert een negatief saldo van € 1.385. In 2014 bedroeg het resultaat na verwerking van de reservemutaties € 74.727 negatief.

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 C1 'Kleine Organisaties zonder winststreven' 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. 29 t/m 32 van deze jaarrekening of de toelichting bij de betreffende onderdelen in het jaarverslag.

V=voordelig N=nadelig

	rekening	begroot	verschil	
Natuurbeheer	-€ 262.644	-€ 351.192	€ 88.548	V
Recreatie	-€ 331.332	-€ 337.988	€ 6.656	V
Gebiedsontwikkeling,	-€ 427.442	-€ 318.340	-€ 109.102	N
Communicatie, educatie, voorlichting en draagvlak	-€ 274.200	-€ 266.090	-€ 8.110	N
Bestuur en bestuursondersteuning	€ 1.242.830	€ 1.256.790	-€ 13.960	N
Gebouwen en terreinen derdengebruik	€ 51.402	€ 16.820	€ 34.582	V
Jaarrekening saldo 2014	<u>-€ 1.385</u>	<u>€ 0</u>	<u>-€ 1.385</u>	N

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, Bussum, Hilversum, Huizen, Laren en Naarden)	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 2007 tot en met 2015 weergegeven.

Financieel verslag**Participantenbijdragen inclusief rijwielpadenbijdrage**

	Jaar	Uitgangspunt	loon/prijs stijging	bijdrage beheer	bezuinigings taakstelling	bijdrage totaal
	2007	€ 1.714.793	€ 62.913	€ 1.777.706		€ 1.777.706
	2008	€ 1.777.706	€ 53.551	€ 1.831.257		€ 1.831.257
	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 *1
	begroting 2015	€ 1.909.360	€ 0	€ 1.909.360		€ 1.909.360
	jaarrekening 2015	€ 1.909.360	€ 0	€ 1.909.360		€ 1.909.360
	extra bijdrage 2015	€ 0	€ 0	€ 249.885		€ 249.885 *2

- Bij de vaststelling van de begroting 2015 is besloten om ten opzichte van de oorspronkelijke begroting 2014 geen loon- en prijsmutaties toe te staan.

*1 Bij de vaststelling van de jaarrekening 2013 is het bestuursbesluit genomen om éénmalig een bedrag van € 66.710 uit de algemene egaliseringsreserve aan te wenden om de participantenbijdrage 2014 te verlagen.

*2 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. Dit resulteert in een éénmalige extra participantenbijdrage van € 249.885. Dit bedrag is via resultaatbestemming volledig toegevoegd aan de algemene egaliseringsreserve.

De participantenbijdrage voor 2015 is op grond van de overeenkomst als volgt verdeeld:

Bijdragen participanten 2015

Participant	verdeling	Bijdrage
Gooise gemeenten	(65%)	€ 1.156.080
Gemeente Amsterdam	(10%)	€ 177.860
Provincie Noord-Holland	(25%)	€ 444.650
Bijdragen participanten		€ 1.778.590

Financieel verslag**Bijdragen Gooise gemeenten**

Gemeente	Inwoners per 01-01-14	Bijdrage
Gemeente Blaricum	9.083	€ 53.140
Gemeente Bussum	32.629	€ 190.900
Gemeente Hilversum	86.463	€ 505.850
Gemeente Huizen	41.275	€ 241.480
Gemeente Laren	10.946	€ 64.040
Gemeente Naarden	17.207	€ 100.670
Bijdragen Gooise gemeenten	197.603	€ 1.156.080

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 2015	€ 130.770 verdeling		correctie db GNR	verdeling correctie	bijdrage 2015
Provincie Noord-Holland	40,9%	€ 53.490		€ 2.860	€ 56.350
Gemeente Blaricum	5,8%	€ 7.580		€ 410	€ 7.990
Gemeente Bussum	7,8%	€ 10.200		€ 550	€ 10.750
Gemeente Hilversum	24,6%	€ 32.170	€ -7.000	€ 1.720	€ 26.890
Gemeente Huizen	11,5%	€ 15.040		€ 810	€ 15.850
Gemeente Laren	5,2%	€ 6.800		€ 360	€ 7.160
Gemeente Naarden	4,2%	€ 5.490		€ 290	€ 5.780
totalen	100,0%	€ 130.770	€ -7.000	€ 7.000	€ 130.770

Extra bijdrage participanten in de kosten van het verkennend samenwerkingsonderzoek

Kosten in 2014	€ 133.900
Kosten in 2015	€ 64.626
	€ 198.526

Participant	verdeling	Bijdrage
Gooise gemeenten	(65%)	€ 129.041
Gemeente Amsterdam	(10%)	€ 19.853
Provincie Noord-Holland	(25%)	€ 49.632
Bijdragen participanten		€ 198.526

Financieel verslag**Bijdragen Gooise gemeenten**

Gemeente	Inwoners per 01-01-15	Bijdrage	Toegezegd €1,- per inw.	Regulier aandeel
Gemeente Blaricum	9.314	€ 6.046		€ 6.047
Gemeente Bussum	32.866	€ 21.337	€ 32.646	
Gemeente Hilversum	87.230	€ 56.631	€ 86.795	
Gemeente Huizen	41.314	€ 26.821		€ 26.821
Gemeente Laren	10.855	€ 7.047	€ 10.864	
Gemeente Naarden	17.189	€ 11.159	€ 17.228	
Bijdragen Gooise gemeenten	198.768	€ 129.041	€ 147.533	€ 32.868

Recapitulatie totale participantenbijdrage 2015

Participanten	Bijdrage regulier beheer	Bijdrage beheer rijwielpaden	Extra bijdrage 2015	Totale bijdrage 2015	Ontvangen voorschot 2015	Nog te ontvangen 2015
Provincie Noord-Holland	€ 444.650	€ 56.350	€ 49.632	€ 550.632	€ 501.000	€ 49.632
Gemeente Amsterdam	€ 177.860	€ 0	€ 19.853	€ 197.713	€ 191.250	€ 6.463
Gemeente Blaricum	€ 53.140	€ 7.990	€ 6.046	€ 67.176	€ 65.209	€ 1.967
Gemeente Bussum	€ 190.900	€ 10.750	€ 32.646	€ 234.296	€ 234.296	€ 0
Gemeente Hilversum	€ 505.850	€ 26.890	€ 86.795	€ 619.535	€ 532.740	€ 86.795
Gemeente Huizen	€ 241.480	€ 15.850	€ 26.821	€ 284.151	€ 275.420	€ 8.731
Gemeente Laren	€ 64.040	€ 7.160	€ 10.864	€ 82.064	€ 71.200	€ 10.864
Gemeente Naarden	€ 100.670	€ 5.780	€ 17.228	€ 123.678	€ 123.678	€ 0
Totalen	€ 1.778.590	€ 130.770	€ 249.885	€ 2.159.245	€ 1.994.793	€ 164.452

Op 2 februari 2016 stond van het bedrag van € 164.453,- nog € 8.431,- open.

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 2015 100% van een minstersalaris, wat neerkomt op € 178.000 inclusief belaste onkostenvergoedingen en pensioenbijdrage.

De bestuursleden (zie 'overige gegevens' voor alle leden welke per 31 dec 2015 deel uit maakten van het bestuur) zijn onbezoldigd.

De omvang van het dienstverband van de directeur B. van der Moolen is 36 uur per week (1 januari t/m 31 december 2015). De totaal bezoldiging voor de WNT bedraagt € 118.794 (bestaande uit salarissen van € 96.963, pensioen van € 11.636 en sociale lasten € 10.195). Daarnaast ontvangt de directeur een onbelaste vergoeding voor woon-werkverkeer en dienstreizen en die bedraagt in 2015 € 4.570 (NS business card).

Financieel verslag

In onderstaande tabel is het verloop van de werkelijke personeelsformatie in 2015 weergegeven.

De personeelsformatie 2015 (in fte)

Functie	stand 01-01-15	Bij	Af	stand 31-12-15	fte begroting
Rentmeester	1,00			1,00	1,00
Hoofd beleid en organisatie	1,00		1,00	-	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			2,00	2,00
Projectmedewerker	-	0,89		0,89	0,89
Systeembeheer	0,40			0,40	0,40
Financiële administratie	-			-	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	4,78		1,00	3,78	4,83
Boswachter/beheerder rijwielpaden	0,67			0,67	0,67
Veeverzorger	1,00			1,00	1,00
Schaapherders	2,00			2,00	2,00
Terreinmedewerkers *1	5,00	2,00	1,00	6,00	5,00
Communicatie en vrijwilligers	1,00			1,00	1,00
Structurele formatie	26,03	2,89	3,00	25,92	27,50
Tijdelijk *2					
Medewerker communicatie/draagvlak *1	0,67	0,67	0,67	0,67	0,67
	26,70	3,56	3,67	26,59	28,17

*1 In de loop van 2015 is aan een terreinmedewerker op eigen verzoek ontslag verleend. In de loop van 2016 gaat 1 van de nog aanwezige terreinmedewerkers met pensioen. Bij de vervulling van de in 2015 ontstane vacature bleken een tweetal kandidaten geschikt voor benoeming. Rekening houdende met de te verwachten vacature in 2016 is besloten beide kandidaten een jaarcontract aan te bieden. In de loop van 2016 wordt het aantal fte terreinmedewerkers weer tot 5,0 fte teruggebracht.

*2 Dit betrof een tijdelijk functie voor maximaal twee jaar. De functionaris houdt zich vooral bezig met draagvlakversterking, werving van begunstigers voor en profilering van de Stichting Steun Goois Natuurreservaat. De aan deze functie verbonden kosten gedurende die periode en eventuele vervolgcosten worden volledig gefinancierd door Stichting Steun Goois Natuurreservaat. Medio 2015 is besloten het contract tijdelijk met nog maximaal een jaar te verlengen (tot drie jaar). Het tijdelijk dienstverband loopt tot 1 oktober 2016.

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

Van de structurele personeelsformatie van 27,50 fte per 31 december 2015 worden op begrotingsbasis de lasten van 3,14 fte (€ 201.850) gedekt door geraamde projectbijdragen van de Steunstichting. In de jaarrekening is een bedrag van € 107.920 aan loonkosten (zijnde 1,66 fte) ten laste gebracht van de Steunstichting. Dit heeft te maken met het feit dat als gevolg van de vertraging in de uitvoering van projecten een deel van de geraamde dekking voor projectmedewerkers niet gerealiseerd kon worden. Het verschil is ten laste gebracht van de exploitatie.

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 2015 positief € 968.548 (in 2014, was dit € 680.212 positief).

Vaststelling jaarrekening

De jaarrekening 2015 is gecontroleerd door PYXIS Accountants te Naarden.

De door dit kantoor afgegeven controleverklaring is bij het onderdeel overige gegevens opgenomen.

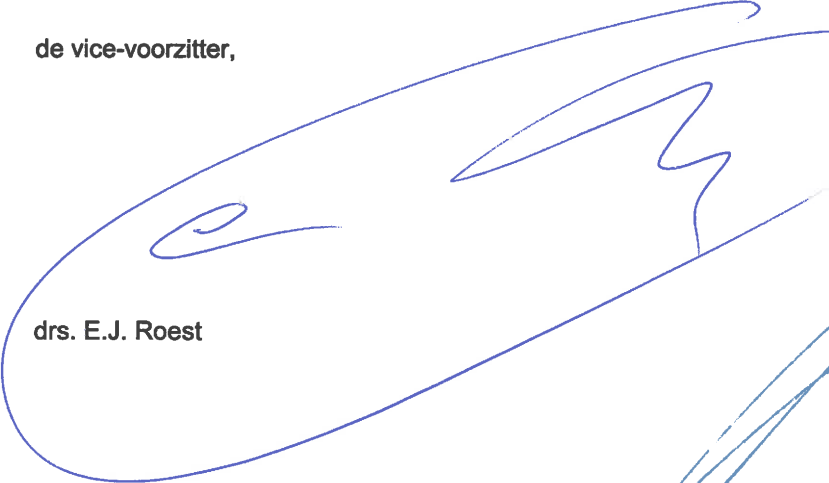
Het dagelijks bestuur van de Stichting Gooisch Natuurreservaat heeft de jaarrekening over 2015 behandeld in haar vergadering van 31 maart 2016.

De jaarrekening 2015 is op 23 juni 2016 door het algemeen bestuur vastgesteld.

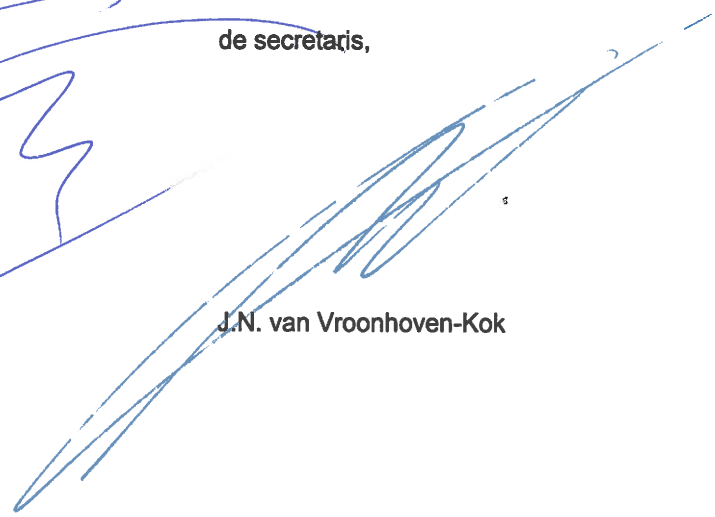
Was getekend:

de vice-voorzitter,

de secretaris,



drs. E.J. Roest



J.N. van Vroonhoven-Kok

BALANS NA RESULTAATBESTEMMING PER 31 DECEMBER

	2015		2014	
	€	€	€	€
ACTIVA				
A. Vaste activa				
I Materiële vaste activa	563.990		584.581	
		563.990		584.581
B. Vlottende activa				
I Vorderingen en overlopende activa	910.544		736.420	
II Liquide middelen	577.544		487.513	
		1.488.088		1.223.933
		<u>2.052.078</u>		<u>1.808.514</u>

BALANS NA RESULTAATBESTEMMING PER 31 DECEMBER

	2015		2014	
	€	€	€	€
PASSIVA				
C. Eigen vermogen				
I Kapitaal	204.564		204.564	
II Algemene reserve	248.788		288	
III Bestemmingsreserves	1.011.733		1.007.141	
IV Bestemmingsfonds	<u>16.134</u>		<u>11.980</u>	
		1.481.219		1.223.973
D. Voorzieningen				
I Voorziening baggeren wateren/poelen	<u>51.320</u>		<u>40.820</u>	
		51.320		40.820
E Kortlopende schulden				
I Crediteuren	344.050		333.905	
II Overloop vakantiegeld en verlofrechten personeel	80.815		75.382	
III Onderhanden projecten	11.786		31.683	
IV Overige schulden en overlopende passiva	<u>82.888</u>		<u>102.751</u>	
		519.539		543.721
		<u>2.052.078</u>		<u>1.808.514</u>

STAAT VAN LASTEN EN BATEN

LASTEN	Jaar- rekening 2015 €	Werk- begroting 2015 €	Jaar- rekening 2014 €
I Natuurbeheer			
1 Natuurbeheer algemeen	131.852	188.280	204.767
2 Bosbeheer	73.787	107.640	54.007
3 Heidebeheer	142.197	171.780	101.161
4 Begrazing	362.627	419.590	376.350
5 Grasland beheer	43.384	48.150	41.397
6 Akkerbeheer	13.289	24.570	21.710
7 Wateren	19.774	18.760	29.619
8 Landschappelijke elementen	2.524	2.680	2.607
9 Archeologische elementen	8.439	11.710	4.864
10 Tuinen, erven en hagen	2.771	2.750	2.771
11 Beheer wegen	13.304	16.000	14.831
12 Gebouwen natuurbeheer	6.356	7.890	40.700
13 Faunabeheer	4.274	10.040	10.277
14 Projecten natuurbeheer	395.493	0	617.435
Totaal Natuurbeheer	1.220.070	1.029.840	1.522.496
II Recreatie			
1 Toegangsvoorzieningen	65.648	75.780	89.385
2 Dagrecreatie (terreinen)	137.259	132.130	133.388
3 Fietspaden	146.922	149.538	190.039
4 Ruitersregeling	31.837	17.910	20.460
5 Verblijfsrecreatie	-50	1.070	929
6 Toezicht en handhaving	196.427	196.480	196.701
7 Projecten recreatie	143.237	0	62.829
Totaal Recreatie	721.280	572.908	693.731
III Integrale gebiedsontwikkeling			
1 Verwerving en verkrijging	14.586	13.110	19.896
2 Beleid- en beheerplanning	33.860	33.860	33.860
3 Natuurbescherming	59.973	85.110	45.088
4 Integrale gebiedsontwikkeling projecten	91.252	133.110	99.048
5 Integrale gebiedsontwikkeling exploitatie	344.233	220.750	271.724
Totaal Integrale gebiedsontwikkeling	543.904	485.940	469.616
IV Communicatie, educatie, voorlichting en draagvlak			
1 Communicatie middelen en materialen	74.353	76.250	75.342
2 Website en nieuwsbrieven	63.953	96.480	71.539
3 Publieksactiviteiten, evenementen en excursies	114.685	115.460	118.924
4 Vrijwilligers	71.335	63.580	70.355
5 Gebouwen tbv vrijwilligers	11.411	11.180	11.716
6 Groepsverblijf 't Laer	31.917	36.670	33.372
7 Projecten communicatie, educatie, voorlichting en draagvlak	320.344	102.750	251.353
Totaal communicatie, educatie, voorlichting en draagvlak	687.998	502.370	632.600

STAAT VAN LASTEN EN BATEN**BATEN**

	Jaar- rekening 2015 €	Werk- begroting 2015 €	Jaar- rekening 2014 €
I Natuurbeheer			
1 Natuurbeheer algemeen	463.956	395.120	404.651
2 Bosbeheer	72.608	80.000	93.615
3 Heidebeheer	21.984	21.570	21.547
4 Begrazing	19.528	21.430	19.786
5 Grasland beheer	0	0	0
6 Akkerbeheer	13.715	16.520	18.303
7 Wateren	0	0	0
8 Landschappelijke elementen	0	0	0
9 Archeologische elementen	4.127	4.126	4.127
10 Tuinen, erven en hagen	0	0	0
11 Beheer wegen	0	0	0
12 Gebouwen natuurbeheer	13.619	12.670	13.483
13 Faunabeheer	0	0	0
14 Projecten natuurbeheer	395.543	0	618.233
Totaal Natuurbeheer	1.005.080	551.436	1.193.744
II Recreatie			
1 Toegangsvoorzieningen	84.577	83.580	82.941
2 Dagrecreatie (terreinen)	1.460	1.240	1.271
3 Fietspaden	24.658	24.870	26.280
4 Ruiteregeling	31.993	26.530	28.565
5 Verblijfsrecreatie	116.533	111.210	116.755
6 Toezicht en handhaving	0	0	0
7 Projecten recreatie	144.234	0	62.431
Totaal Recreatie	403.455	247.430	318.243
III Integrale gebiedsontwikkeling			
1 Verwerving en verkrijging	0	0	0
2 Beleid- en beheerplanning	0	0	0
3 Natuurbescherming	25.210	0	0
4 Integrale gebiedsontwikkeling projecten	91.347	143.100	101.287
5 Integrale gebiedsontwikkeling exploitatie	0	0	0
Totaal Integrale gebiedsontwikkeling	116.557	143.100	101.287
IV Communicatie, educatie, voorlichting en draagvlak			
1 Communicatie middelen en materialen	7.546	2.990	8.014
2 Website en nieuwsbrieven	63.953	96.480	71.539
3 Publieksactiviteiten, evenementen en excursies	184	1.530	1.925
4 Vrijwilligers	0	0	0
5 Gebouwen tbv vrijwilligers	0	0	0
6 Groepsverblijf 't Laer	25.924	32.530	41.154
7 Projecten communicatie, educatie, voorlichting en draagvlak	320.468	102.750	253.766
Totaal communicatie, educatie, voorlichting en draagvlak	418.075	236.280	376.399

STAAT VAN LASTEN EN BATEN

LASTEN	Jaar- rekening 2015	Werk- begroting 2015	Jaar- rekening 2014
V Bestuur en bestuursondersteuning			
1 Bestuur	195.814	185.350	417.427
2 Bestuursondersteuning	341.626	355.300	476.025
3 Gebouwen en huisvestingskosten organisatie	119.553	89.080	101.189
4 Participantenbijdragen	0	0	0
5 Projecten bestuur en bestuursondersteuning	0	0	10.211
Totaal bestuur en bestuursondersteuning	656.992	629.730	1.004.851
VI Gebouwen en terreinen derden gebruik			
1 Gebouwen en terreinen derden gebruik algemeen	16.500	16.500	16.500
2 Exploitatie gebouwen derden gebruik	114.569	146.880	118.100
3 Sportpark Crailoo	17.351	8.530	27.827
4 Overig gebruik derden terreinen	2.266	2.200	4.168
5 Projecten gebouwen & terreinen derden gebruik	0	0	1.936
Totaal gebouwen en terreinen derden gebruik	150.686	174.110	168.531
Totale lasten exploitatie voor reserve mutaties	<u>3.980.929</u>	<u>3.394.898</u>	<u>4.491.826</u>
Positief saldo voor resultaatbestemming	0	0	0
Resultaat bestemming per hoofddoel			
Storting (bestemmings)reserves			
Natuurbeheer reserve gebouwd vastgoed	56.018	0	0
Natuurbeheer reserve herstel schade agv bosbrand	3.570	3.570	18.918
Natuurbeheer egaliseringsreserve begrazing	65.848	28.000	28.000
Natuurbeheer reserve bijzondere projecten	50	0	1.378
Recreatie reserve vervanging materieel v/m RPV	12.510	12.510	12.510
Recreatie reserve bijzondere projecten	1.052	0	76
Integrale gebiedsontwikkeling reserve bijzondere projecten	94	0	2.239
Comm., educatie, voorl. & draagvlak egaliseringsfondsen expl infoschuul	4.154	0	5.798
Comm., educatie, voorl. & draagvlak reserve bijzondere projecten	460	0	2.446
Bestuur en bestuursondersteuning reserve gebouwd vastgoed	22.840	22.840	22.840
Bestuur en bestuursondersteuning reserve egaliseringsreserve	249.885	0	0
Gebouwen en terreinen derden gebruik reserve gebouwd vastgoed	0	0	0
Totaal storting reserves	416.483	66.920	94.205
Positief resultaat na reserve mutaties			

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

STAAT VAN LASTEN EN BATEN

BATEN	Jaar- rekening 2015	Werk- begroting 2015	Jaar- rekening 2014
V Bestuur en bestuursondersteuning			
1 Bestuur	13.302	0	234.850
2 Bestuursondersteuning	0	0	0
3 Gebouwen en huisvestingkosten organisatie	0	0	0
4 Participantenbijdragen	2.159.245	1.909.360	1.842.650
5 Projecten bestuur en bestuursondersteuning	-65	0	9.541
Totaal bestuur en bestuursondersteuning	2.172.482	1.909.360	2.087.041
VI Gebouwen en terreinen derden gebruik			
1 Gebouwen en terreinen derden gebruik algemeen	0	0	0
2 Exploitatie gebouwen derden gebruik	56.715	49.500	65.203
3 Sportpark Crailoo	47.580	46.990	47.069
4 Overig gebruik derden terreinen	18.232	4.440	10.231
5 Projecten gebouwen & terreinen derden gebruik	0	0	1.936
Totaal gebouwen en terreinen derden gebruik	122.527	100.930	124.439
Totale baten exploitatie voor reserve mutaties	<u>4.238.175</u>	<u>3.188.536</u>	<u>4.201.153</u>
Negatief saldo voor resultaatbestemming	257.246-	206.362	290.673
Onttrekking (bestemmings)reserves			
Natuurbeheer algemeen bijdrage SNL reserve	77.582	138.000	5.575
Natuurbeheer egaliseringsreserve begrazing	0	20.782	13.936
Natuurbeheer reserve bijzondere projecten	0	0	580
Recreatie bijdrage SNL reserve en afkooponderhoud	0	0	45.000
Recreatie reserve bijzondere projecten	56	0	473
Integrale gebiedsontwikkeling reserve verwervingen	0	0	5.012
Integrale gebiedsontwikkeling reserve SNL	0	24.500	0
Integrale gebiedsontwikkeling reserve bijzondere projecten	0	0	7.334
Comm., educatie, voorl. & draagvlak reserve bijzondere projecten	337	0	33
Bestuur en bestuursondersteuning egalisatie reserve algemeen	0	0	75.000
Bestuur en bestuursondersteuning participantenbijdrage egalisatie r	0	0	66.710
Bestuur en bestuursondersteuning reserve bijzondere projecten	65	0	670
Gebouwen en terreinen derden gebruik reserve gebouwd vastgoed	79.812	90.000	89.827
Totaal onttrekking reserves	157.852	273.282	310.150
Negatief resultaat na reserve mutaties	1.385	0	74.727

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

Kasstroomoverzicht

	2015	2014
Kasstroom uit operationele activiteiten		
<i>Resultaat</i>		
resultaat	-1.385	-74.727
overige mutaties eigen vermogen	258.631	-215.945
<i>Aanpassingen voor:</i>		
afschrijvingen/ontv.aflossingen	74.059	76.390
interest baten en lasten	-6.011	-8.627
mutatie voorzieningen	10.500	10.500
mutaties werkkapitaal		
- mutatie vorderingen	-174.124	-217.257
- mutatie kortlopende schulden	<u>-24.182</u>	<u>-122.297</u>
	-198.306	-339.554
ontvangen interest	6.011	8.627
Kasstroom uit operationele activiteiten	<u>143.499</u>	<u>-543.336</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
investeringen in materiële vaste activa	-57.748	-91.533
desinvesteringen materiële vaste activa	4.280	0
investeringen in financiële vaste activa	0	0
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	<u>-53.468</u>	<u>-91.533</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	<u>0</u>	<u>0</u>
Netto kasstroom	<u>90.031</u>	<u>-634.869</u>
Saldo liquide middelen per 1/1:		
Rabobank	486.205	1.120.551
Kasgelden	<u>1.308</u>	<u>1.831</u>
	487.513	1.122.382
Saldo liquide middelen per 31/12:		
Rabobank	575.434	486.205
Kasgelden	<u>2.110</u>	<u>1.308</u>
	577.544	487.513
Mutatie liquide middelen	<u>90.031</u>	<u>-634.869</u>

Toelichting Algemeen en grondslagen**Algemeen**

De Stichting Gooisch Natuurreservaat, hierna ook te noemen als "GNR of Het Goois Natuurreservaat", is opgericht op 11 november 1932 door de zes Gooise gemeenten, de provincie Noord-Holland en de gemeente Amsterdam en is gevestigd aan de Nieuwe Meentweg 2, te Hilversum.

De in deze jaarrekening opgenomen informatie heeft geheel en alleen betrekking op de Stichting Gooisch Natuurreservaat en betreft het verslagjaar 2014, 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 secretaris, conform hetgeen is opgenomen in de artikelen 10, 11 en 13 lid 3 van de statuten van de stichting.

Toegepaste standaarden

De jaarrekening is opgesteld volgens richtlijn C1 'Kleine Organisaties zonder winststreven' 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 uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen.

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

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 waardeverminderingsverlies verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde. Indien sprake is van een bijzonder waardeverminderingsverlies 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 bestemmingsreserve aankopen.

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 blijkend uit een meerjarenonderhoudsplan. De kosten van groot onderhoud worden verwerkt ten laste van de voorziening voor zover deze is gevormd voor de beoogde kosten.

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 pachtopbrengsten

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, Bussum, Huizen, Hilversum, Laren en Naarden) 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 Rijkswielpadenvereniging wordt door middel van een verdeelsleutel toegerekend aan de participanten: Provincie Noord-Holland 40,9% en de Gooise gemeenten Blaricum 5,8%, Bussum 7,8%, Huizen 11,5%, Hilversum 24,6%, Laren 5,2% en Naarden 4,2%.

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

	2015	2014
	€	€
A VASTE ACTIVA		
A.I Materiële vaste activa		
Bos- en heidebezit	-	-
Gebouwen	247.498	258.490
Machines en werktuigen	61.034	75.887
Vervoermiddelen	69.288	84.324
Inventaris	9.990	11.322
Automatisering	5.940	5.445
Niet aan bedrijfsuitvoering dienstbare materiële vaste activa	170.240	149.113
	563.990	584.581
<i>Het verloop van de activa is als volgt te specificeren:</i>		
Boekwaarde per 1 januari	584.581	569.438
Bij: Investeringskosten	57.748	91.533
Af: Desinvesteringen	4.280	
Afschrijvingen	74.059	76.390
Boekwaarde per 31 december	563.990	584.581
<i>Toelichting bos- en heidebezit:</i>		
Oppervlakte per 1 januari (oppervlakte in ha, a, ca)	2.782.81.32	2.759.71.35
Mutatie bij	0.01.31	23.34.73
Mutatie af	0.62.36	0.20.02
Oppervlakte per 31 december	2.782.50.96	2.782.81.32

Gebouwen

Eind 2014 is een aanvang gemaakt met de aansluiting van het perceel Naarderweg 103 op het openbare waterleiding netwerk. In het 1e kwartaal 2015 zijn de werkzaamheden volledig afgerond. De totale investeringskosten bedroegen ruim € 38.500. Hiervan is € 32.325 in 2015 gerealiseerd.

Machines en werktuigen

In 2015 is een aanhangwagen vervangen. De totale investeringskosten bedroegen € 4.441.

Vervoermiddelen

In 2015 is een boswachtersauto vervangen. Hiermee was in totaal (inclusief de bestickering) een investering gemoeid van € 18.508. Als gevolg van een aanrijding door een derde is een van de dienstauto economisch totall-loss verklaard. De ontvangen schadevergoeding is in mindering gebracht op de boekwaarde. De betreffende auto zal in 2016 worden vervangen.

Automatisering

In 2015 is overgegaan tot de vervanging van een laptop.

Toelichting op de balans na resultaatbestemming per 31 december

	2015 €	2014 €
B. VLOTTENDE ACTIVA		
B.I Vorderingen overlopende activa		
Debiteuren	197.328	20.860
Nog te ontvangen subsidies	474.804	465.619
Vorderingen op Steunstichting	221.312	154.406
Overige vlottende activa	7.772	95.205
Belastingen	9.328	330
	<u>910.544</u>	<u>736.420</u>

Specificatie debiteuren

Op 22 januari 2016 stond hiervan nog een bedrag van ruim € 69.381 open. Het betreft voornamelijk een tweetal vorderingen op de provincie i.v.m. afrekening bijdrage samenwerkingsonderzoek 2014/2015 en bijdrage voor de uitwerking van de inrichtingsvisie van het Plan Anna's Hoeve, totaalbedrag ruim € 54.374. Daarnaast dient van twee participanten hun deel van de bijdrage i.v.m. kosten van het samenwerkingsonderzoek 2014/2015 nog ontvangen te worden, in totaal € 8.431,-. Het restant betreft diverse overige vorderingen op stichtingen en particulieren.

	2015 €	2014 €
<i>Specificatie nog te ontvangen subsidies</i>		
SNL Subsidie *1	<u>474.804</u>	<u>465.619</u>
	<u>474.804</u>	<u>465.619</u>

*1 betaling vindt het 1e kwartaal na afloop v/h dienstjaar plaats. Op 19 januari 2016 is al ruim € 473.991 ontvangen.

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 2015 ad € 221.312, is verzonden op 21 januari 2016. De verrekening heeft in dezelfde week plaatsgevonden.

	2015 €	2014 €
<i>Specificatie overige vlottende activa</i>		
Voortuitbetaalde posten	4.072	3.119
Overige te ontvangen posten	3.225	91.611
Waarborgsommen	<u>475</u>	<u>475</u>
	<u>7.772</u>	<u>95.205</u>

Overige te ontvangen posten

Dit betreft de nog te ontvangen rente van de doelspaarrekening over 2015. Bedrag is op 2 januari 2016 bijgeschreven op de betreffende bankrekening.

Nadere specificatie belastingen

Terug te ontvangen omzetbelasting 4e kwartaal	<u>9.328</u>	<u>330</u>
	<u>9.328</u>	<u>330</u>

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

Toelichting op de balans na resultaatbestemming per 31 december

	2015 €	2014 €
B.II Liquide middelen		
Rabobank	575.434	486.205
Kas	2.110	1.308
	<u>577.544</u>	<u>487.513</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 103 te Hilversum.

C. Eigen vermogen

	2015 €	2014 €
C.I Kapitaal		
Stichting kapitaal	363	363
Werkkapitaal	204.201	204.201
	<u>204.564</u>	<u>204.564</u>

C.II Algemene reserves

	Stand per 1-1-2015 €	Storting 2015 €	Onttrekking 2015 €	Stand per 31-12-2015 €
Egalisatiereserve Algemeen	288	249.885	1.385	248.788
	<u>288</u>	<u>249.885</u>	<u>1.385</u>	<u>248.788</u>

Egalisatiereserve Algemeen

Naar aanleiding van de behandeling van de jaarrekening 2014 is door een aantal participanten spontaan een bedrag van € 1,- per inwoner toegezegd als bijdrage om de egalisatiereserve weer op een aanvaardbaar niveau te brengen. De participanten Bussum, Hilversum, Laren en Naarden hebben dit bedrag toegezegd en aan het GNR overgemaakt, in totaal € 147.553,-. In de bestuursvergadering van 15 oktober 2015 is het besluit genomen dat alle participanten zullen bijdragen aan de gemaakte kosten van de uitgevoerde verkenningen met betrekking tot een strategische samenwerking, in totaal € 198.526. Voor de participanten die € 1,- per inwoner hebben toegezegd wordt geacht dat hun aandeel in dit bedrag is opgenomen. Het aandeel van de overige participanten in de totale kosten bedraagt € 102.352 (hiervan stond op 2 februari 2016 nog € 8.431,- open als nog te vorderen). Het totaal opgenomen bedrag aan extra participantenbijdragen van € 249.885,- (€ 147.553,- en € 102.352,-) is via resultaatbestemming toegevoegd aan de Egalisatiereserve algemeen.

De onttrekking betreft het negatief exploitatieresultaat 2015 na reserve mutaties, welke ten laste van deze reserve wordt gebracht.

Zoals in de waarderingsgrondslagen is vermeld mag de Egalisatiereserve maximaal 10% bedragen van de totale jaarlijkse participantenbijdragen. Inclusief de toegezegde extra eenmalige bijdragen zou dit voor het dienstjaar 2015 afgerond € 216.000 mogen zijn, echter gelet op de verwachte ontwikkelingen de komende drie jaar (transitieperiode) en de daarmee gepaard gaande kansen en risico's wordt het plafond voorlopig tot en met het dienstjaar 2018 niet gehanteerd.

Toelichting op de balans na resultaatbestemming per 31 december

C.III Bestemmingsreserves	Stand per 1-1-2015 €	Storting 2015 €	Onttrekking 2015 €	Stand per 31-12-2015 €
a. Egalisatiereserve begrazing	214.480	65.848		280.328
b. Reserve projecten	81.812	1.657	457	83.012
c. Reserve gebouwd vastgoed	262.921	78.858	79.812	261.967
d. Reserve SNL gelden 2011-2016	314.205		77.582	236.623
e. Reserve vervanging materieel RPV	47.139	12.510	-	59.649
f. Reserve afkoop onderh.projecten	67.666	-	-	67.666
g. Reserve afkoop bosbrandverzekering	18.918	3.570		22.488
	1.007.141	162.443	157.851	1.011.733

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 2015 betreft de jaarlijkse reservering voor vervanging van de hekwerken ad € 28.000,-- en de het positieve verschil ad € 37.848,-- 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. In 2015 werden voorschotten op projectsubsidies van de Provincie Noord-Holland en private partijen. 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 2015 is de reserve bij de resultaatbestemming, aangewend om de onderhoudskosten van een deel van de gebouwen af te dekken (ruim € 36.000) en om de kosten van het tijdelijk beheer van het Klooster Monikkenberg af te dekken (ruim € 43.000). Zie ook de toelichting bij de posten onderhoud gebouwen en beheerkosten Klooster van de exploitatie. Daarnaast is bij de resultaatbestemming het jaarlijkse bedrag voor (groot)onderhoud gebouwen ad € 22.840 ten gunste van de reserve gebracht. In 2015 is een afkoopsom van ruim € 40.000 voor het opheffen van een erfdienstbaarheid ontvangen en een vergoeding voor de overdracht van enkele losse percelen grond ad € 16.000. Via resultaat bestemming worden deze bedragen toegevoegd aan deze reserve.

Toelichting op de balans na resultaatbestemming per 31 december**ad e. Reserve SNL gelden 2011-2016**

Bij besluit van het dagelijks bestuur van 10 november 2011 is besloten de meer opbrengst van de SNL subsidie te storten in een voorziening. Tot en met het dienstjaar 2012 stond de voorziening onderhoud natuur en recreatie (SNL) 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. 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. Vooralsnog wordt voorzien dat de reserve ultimo 2016 ophoudt te bestaan. In 2015 zijn via resultaatbestemming de kosten van extra bosbeheer, heidebeheer en begrazingsactiviteiten om blijvend te voldoen aan de natuurdoelstellingen van de SNL ten laste van deze reserve gebracht.

ad f. 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 voorziening materieel v/m RPV te storten. Tot en met het dienstjaar 2012 stond deze op de balans. De voorziening voldeed echter niet aan de daarvoor gestelde criteria door de Raad voor de Jaarverslaggeving. Met ingang van 2013 is de voorziening daarom aangemerkt als een bestemmingsreserve. De voormalige jaarlijkse dotatie aan de voorziening is vervangen door bij de resultaatbestemming ten laste van het resultaat een storting ter grootte van hetzelfde bedrag in de reserve te doen. Voor 2015 is dat bedrag vastgesteld op € 12.510

ad g. Reserve afkoop onderhoud projecten

Bij uitbreidingsprojecten stelt de Steunstichting een afkoopsom beschikbaar voor het onderhoud van maximaal de eerste 10 jaar. Dit bedrag komt in het jaar van uitkeren volledig ten gunste van de exploitatie van het GNR. Waarna het via resultaatbestemming wordt toegevoegd aan deze reserve. In 2015 zijn terzake geen onttrekkingen gedaan.

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.

C.IV Bestemmingsfonds

	Stand per 1-1-2015 €	Storting 2015 €	Onttrekking 2015 €	Stand per 31-12-2015 €
a. Exploitatie Infoschuur	11.980	4.154	-	16.134
	11.980	4.154	-	16.134

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. Per 31 december 2015 is een bedrag van € 9.300 van het saldo in het egalisatiefonds geormerkt voor toekomstig groot onderhoud van het gebouw.

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

Stand per 1-1-2015 €	Storting 2015 €	Aanwending 2015 €	Stand per 31-12-2015 €
40.820	10.500	-	51.320

In 2015 is een project opgestart voor het baggeren van de vijverstelsels Landgoed De Beek en Reigerseiland. De totale kosten van dit project zijn geraamd op € 300.000, hiervan wordt € 50.000 gedekt ten laste van de voorziening en het restant wordt als bijdrage van de Steunstichting ontvangen. De feitelijke werkzaamheden zullen in 2016 worden uitgevoerd. Zie ook bijlage 3 projecten.

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 2015 welke ultimo boekjaar nog niet betaald zijn. Van het totaalbedrag van € 344.050 stond per 26 januari 2016 nog € 15.726 open. Dit betreft met name nog facturen 2015, waarvan de betalingstermijn op 26 januari 2016 nog niet was verstreken.

	2015 €	2014 €
Belastingdienst loonbelasting en premies december	76.549	88.240
APG groep pensioenpremies cs december	18.631	21.971
Overige crediteuren	248.870	223.694
	344.050	333.905

E.II Overloop vakantiegelden en verlofrechten

Stand per 1-1-2015 €	Storting 2015 €	Onttrekking 2015 €	Stand per 31-12-2015 €
75.382	80.815	75.382	80.815
75.382	80.815	75.382	80.815

Het bedrag bestaat uit een deel nog uit te betalen vakantiegelden over de periode 1 juni 2015 t/m 31 december 2015 (€ 52.777) en een deel verlof tegoeden van het personeel, in totaal 1.263 uur, gewaardeerd op € 28.038 (beide bedragen inclusief werkgeverslasten).

Toelichting op de balans na resultaatbestemming per 31 december**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 € 47.641 en een creditsaldo van € 59.427. 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 derden al in 2014/2015 is ontvangen en het overgrote deel van de projectkosten pas in 2016 en/of later zal worden uitgegeven. Het betreft het project 2.27.05 Hilversums Wasmeer hoogveen herstel, hiervoor is een voorschot van € 20.000 op het provinciaal subsidie ontvangen (de kosten tot en met 2015 waren € 9.710) en het project 1.03.02 Inrichting ecologische toelopen Natuurbrug Zwaluwenberg, hiervoor is een voorschot op het provinciaal subsidie ontvangen van € 40.000 (de kosten tot en met 2015 bedroegen € 8.621)

Het verloop van de onderhanden projecten is als volgt:

	2015	2014
	€	€
Totale lasten t/m 1 januari	626.650	643.281
Bij: uitgaven	954.356	1.042.811
Af: afgeronde projecten	567.506	1.059.442
<i>Totale lasten t/m 31 december</i>	<i>1.013.501</i>	<i>626.650</i>
Ontvangen dekking t/m 1 januari	658.334	811.154
Bij: ontvangen dekking	935.658	911.005
Af: afgeronde projecten	568.706	1.063.826
<i>Ontvangen dekking t/m 31 december</i>	<i>1.025.286</i>	<i>658.334</i>
Saldo per 31 december (dekking -/- lasten)	11.786	31.683

E.IV Overige schulden en overlopende passiva

	2015	2014
Belastingen	-	-
Ontvangen waarborgsommen	8.572	5.155
Nog te betalen bedragen	39.088	94.566
Vooruitontvangen bedragen	35.228	3.030
	82.888	102.751

Toelichting op de balans na resultaatbestemming per 31 december

	2015 €	2014 €
<i>Nadere specificatie nog te betalen bedragen</i>		
Vrijwilligersvergoedingen 2015	7.000	4.000
Ontvangen facturen 2015 in januari 2016	3.746	25.419
Afwikkeling tweetal nalatenschappen tgv Steunstichting	-	65.000
Waterschapslasten 2015 (aanslagen nog op te leggen)	13.500	-
Personeel (incidentele beloningen 2015 en detach.vergoeding)	13.788	-
Klankbordgroep verg. secretariaatswerkzaamheden 2015	1.000	
Bankkosten 4e kw 2015/2014	54	147
	39.088	94.566
<i>Nadere specificatie vooruitontvangen bedragen</i>		
Huren	1.537	3.030
Monitoringsubsidie 2016	31.896	-
Vergoeding studiekosten	1.795	-
	35.228	3.030

Verplichtingen niet uit de balans blijkend**Lease verplichtingen****Looptijd langer dan 5 jaar**

De stichting heeft ten behoeve van de kopieerapparatuur een leasecontract gesloten. Dit contract heeft een looptijd van 84 maanden en is ingegaan op 1 mei 2011. De jaarlijks te betalen leasetermijn (inclusief alle exploitatiekosten) wordt per 1 januari van elk jaar geïndexeerd en bedroeg voor 2015 € 35.147.

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.

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 verzekerd. Uitkeringen terzake komen in het betreffende jaar ten laste van de exploitatie.

Per 31 december 2015 zijn terzake geen verplichtingen aanwezig.

Projecten

Per 31 december 2015 heeft het GNR 46 projecten (in 2014 36) 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 € 2.809.860 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 staat van baten en lasten**Onderdeel A toelichting functionele verantwoording****I. Natuurbeheer**

Toelichting afwijkingen > € 5.000 t.o.v. gewijzigde begroting 2015 en jaarrekening 2014 <i>V=voordelig N=nadelig</i>	begroting 2015 €	rekening 2014 €
I.1 Natuurbeheer algemeen		
* lagere waterschapslasten terreinen ivm afwikkeling alle lopende bezwaar- en beroepsprocedures 2009 t/m 2014 dit levert een eenmalig voordeel op van € 75.000. Voor het jaar 2015 zijn de aanslagen nog niet ontvangen en hiervoor is een raming opgenomen van € 13.500 per saldo € 61.500 voordeel.	61.500 V	53.600 V
* hogere algemene kosten i.v.m. schadeherstel	-5.500 N	12.400 V
* lagere toerekening eigen kosten	0	7.000 V
* hogere inkomsten vergunningen/recognities en ontvangen schadevergoeding vernielingen	8.300 V	-3.100 N
* hogere SNL subsidie als gevolg van het feit dat nieuw verworven percelen zijn aangemeld voor de regeling	2.900 V	7.500 V
* als gevolg van de afkoop van een erfdiensbaarheid is een bedrag van ruim € 80.000 ontvangen, hiervan is de helft doorbetaald aan Staatsbosbeheer (de juridische eigenaar van de grond, GNR heeft de grond in erfpacht). Daarnaast is als gevolg van de verkoop van een aantal losse percelen aan Rijkswaterstaat een bedrag van € 16.000 ontvangen. Beide bedragen zijn via de resultaatbestemming toegevoegd aan de reserve (groot)onderhoud gebouwd vastgoed. Hierdoor ontstaan er noch voordelen,	57.600 V	
I.2 Bosbeheer		
* de kosten van het bosbeheer, exclusief de houtoogstwerkzaamheden, vallen lager uit. Dit komt met name doordat de extra geraamde werkzaamheden (€ 45.000) in het kader van de SNL regeling vertraging hebben opgelopen (zie ook I.2)	33.800 V	-13.800 N
* kosten voor begeleiding van de houtoogst, zijn niet geraamd en moeten door de houtopbrengsten worden gedekt en laten hier een nadeel zien	-5.900 N	3.600 V
* lagere houtkap opbrengsten dan geraamd, doordat minder volume is geoogst (in 2014 was juist meer	-7.400 N	-21.000 N
* per 1/1 2015 is de heffing van het boschap komen te vervallen, in de loop van 2015 heeft de stichting zich aangemeld als lid van de Vereniging van Bos- en Natuurbeherende Eigenaren (de VBNE).	6.000 V	5.700 V
I.3 Heidebeheer		
* heidebeheer/stuifzandbeheer/onderhoud leemkuilen in 2015 is extra budget (€ 58.000) beschikbaar gesteld voor werkzaamheden in het kader van de SNL regeling. Als gevolg van een vertraging in de werkzaamheden is een deel van dit budget nog niet ingezet (zie ook I.2) en dat laat hier een voordeel zien. In 2014 is alleen het normale reguliere onderhoud gepleegd.	30.900 V	-41.000 N
I.4 Begrazing		
* hogere uitgaven voor vee verzorging i.v.m. zieke schapen		-10.000 N
* vervallen toeslagrechten (GNR komt niet meer in aanmerking hiervoor, inmiddels vanaf 2016 wel weer)	-12.100 N	-10.000 N
* uitgaven voor hekwerkcontrole/onderhoud doorgangen in 2015/2014 beperkt doorgevoerd i.v.m. beperkte beschikbare personele capaciteit	21.900 V	6.500 V
* onderhoud veekeringen/kralen in 2015/2014 i.v.m. beperkte beschikbare personele capaciteit niet geheel uitgegeven.	27.200 V	23.100 V
* in 2015 laat de aan- en verkopen van vee een positief resultaat zien (t.o.v. de begroting) € 12.200. In 2014 konden er tengevolge van ziekte in de kudde minder lammeren verkocht worden en bleven de geraamde verkopen achter.	12.200 V	10.000 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.		
I.6 Akkers		
* het onderhoud aan de akkers kent een cyclisch karakter. In 2015 is minder intensief onderhoud uitgevoerd (zo ook in 2013) en in 2014 is het geraamde onderhoud uitgevoerd. De opbrengst van de huren en pachten zijn lager doordat een aantal percelen niet meer verhuurd/verpacht worden.	8.700 V	4.000 V
I.7 Wateren		
* in 2015 is het normale onderhoud uitgevoerd, in 2014 is een inhaalslag gepleegd op het normaal onderhoud.		9.800 V
1.12 Gebouwen t.b.v. natuurbeheer		
* ten opzichte van de begroting 2015 ontstaat een voordeel, voornamelijk als gevolg van de vrijval een afschrijvingslast van een gebouw. In 2014 is periodiek onderhoud uitgevoerd aan de dienstwoningen en	2.500 V	29.900 V
I.14 Projecten natuurbeheer		
* omdat projectuitvoeringen afhankelijk gesteld zijn van de te ontvangen projectbijdragen, wordt in de begroting geen raming opgenomen voor de uitgaven van projecten. De werkelijke projectuitgaven geven dan een nadeel te zien. 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.		

Toelichting op de staat van baten en lasten**II. Recreatie**

Toelichting afwijkingen > € 5.000 t.o.v. gewijzigde begroting 2015 en jaarrekening 2014 <i>V=voordelig N=nadelig</i>	begroting 2015 €	rekening 2014 €
II.1 Toegangsvoorzieningen		
* ivm minimale personele bezetting is terughoudendheid betracht in het onderhoud van de toegangsvoorzieningen. In latere jaren zal een inhaalslag gepleegd moeten worden.	10.100 V	23.700 V
* hogere SNL subsidie als gevolg van het feit dat nieuw verworven percelen zijn aangemeld voor de regeling	1.000 V	1.600 V
II.3 Fietspaden		
* in 2014 is op een aantal paden geraamd groot onderhoud gepleegd, daarnaast moest, als gevolg van overvloedige regenval in juli van dat jaar extra calamiteitenonderhoud worden gepleegd. In 2015 is alleen het reguliere onderhoud uitgevoerd. Ten gevolge van overvloedige regenval in 2015 is het wel noodzakelijk dat op korte termijn nog extra onderhoud uitgevoerd dient te worden, hiervoor wordt in 2016 gezocht naar externe financieringsmogelijkheden.		41.500 V
II.4 Ruiterregeling		
* in 2015 is begonnen met een inhaalslag voor het onderhoud van de ruiterspaden, hierdoor is de post onderhoud overschreden. De voorafgaande is vanwege andere prioriteiten minimaal onderhoud	-14.600 N	-11.900 N
* in 2015 zijn meer ruitervergunningen afgegeven, mede dankzij intensievere controle en toezicht	5.500 V	3.400 V
II.5 Verblifsrecreatie		
Door indexering en aanpassing van de overeenkomsten wordt een hogere huuropbrengst gerealiseerd ten opzichte van de raming 2015.	5.300 V	
II.7 Projecten recreatie		
* omdat projectuitvoeringen afhankelijk gesteld zijn van de te ontvangen projectbijdragen, wordt in de begroting geen raming opgenomen voor de uitgaven van projecten. De werkelijke projectuitgaven geven dan een nadeel te zien. 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.		

III. Gebiedsontwikkeling

Toelichting afwijkingen > € 5.000 t.o.v. gewijzigde begroting 2015 en jaarrekening 2014 <i>V=voordelig N=nadelig</i>	begroting 2015 €	rekening 2014 €
III.3 Natuurbescherming		
* de posten adviezen, juridische kosten en monitoring laten een voordeel zien, voornamelijk als gevolg van het feit dat voor de monitoring geen gebruik is gemaakt van externe inhuur. Ook zijn de juridische kosten verantwoord onder de algemeen juridische kosten (zie ook V.II, die daar een forse overschrijding laat zien).	16.200 V	1.800 V
* de uitgaven inzake grensuitzettingen en eigendomsregistratie zijn in 2015 lager dan begroot. In 2015 zijn er weinig daadwerkelijke grensuitzettingen geweest en is beperkt beroep gedaan op een externe adviseur ter zake.	9.600 V	8.600 V
III.5 Integrale gebiedsontwikkeling exploitatie		
* een gedeelte van personeelslasten wordt toegerekend aan de projecten, hiervoor ontvangt het GNR van de Steunstichting een bijdrage van 20% op de in uitvoering genomen projecten. In 2015 is in totaal € 796.020 van de Steunstichting als projectbijdragen ontvangen, hiervan was een bedrag van ruim € 125.550 voor organisatiekosten bestemd. De totale toegerekende kosten (inclusief een extern projectleider) bedragen ruim € 249.000. Per saldo bedraagt het dekkingstekort op de projectorganisatiekosten bijna € 123.500.	-123.500 N	-72.500 N
III.4 Projecten Integrale gebiedsontwikkeling		
* 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.		

Toelichting op de staat van baten en lasten**IV. Communicatie, voorlichting, educatie en draagvlak**

Toelichting afwijkingen > € 5.000 t.o.v. gewijzigde begroting 2015 en jaarrekening 2014 <i>V=voordelig N=nadelig</i>	begroting 2015 €	rekening 2014 €
IV.1 Communicatie, middelen en materialen * via deze post loopt de verrekening van het voor of nadelig saldo van de exploitatie van de infoschuur. Voor 2015 is sprake van een voordelig saldo van € 4.154. Dit bedrag wordt via resultaat bestemming toegevoegd aan het bestemmingsfonds exploitatie infoschuur.	4.200 V	-1.644 N
IV.4 Vrijwilligers * in 2014 en 2015 zijn nieuwe vrijwilligersgroepen opgestart. De raming voor de vrijwilligersvergoedingen was hier nog niet op aangepast.	-8.100 N	-1.100 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. Bestuur en Bestuursondersteuning

Toelichting afwijkingen > € 5.000 t.o.v. gewijzigde begroting 2015 en jaarrekening 2014 <i>V=voordelig N=nadelig</i>	begroting 2015 €	rekening 2014 €
V.1 Bestuur * met ingang van 2014 worden op dit onderdeel de legaten en erfstellingen verantwoord die rechtstreeks nagelaten zijn aan de Stichting Gooisch Natuurreservaat. Conform het algemeen bestuursbesluit van 18 juni 2014 worden deze bedragen in hetzelfde jaar afgedragen aan de Stichting Steun Goois Natuurreservaat. In 2015 zijn er twee afrekeningen binnen gekomen op erfstellingen die in 2014 op € 65.000 totaal waren gewaardeerd. Het werkelijk ontvangen bedrag bedroeg ruim € 74.808. Het verschil en een in 2015 ontvangen legaat van € 3.500 zijn afgedragen aan de Steunstichting. Het betreft zowel niet geraamde inkomsten als uitgaven en laat derhalve hier geen voor of nadeel zien. * de bestuursleden (zie 'overige gegevens' voor de alle leden welke per 31 dec 2015 deel uit maakten van het bestuur) zijn onbezoldigd. De omvang van het dienstverband van de directeur B. van der Moolen is 36 uur per week (1 januari t/m 31 december 2015). De totaal bezoldiging voor de WNT bedraagt € 118.795 (bestaande uit salarissen van € 96.883, pensioen van € 11.636). De sociale lasten zijn € 10,195 en de uitgekeerde onbelaste vergoeding voor woon-werkverkeer en dienstreizen bedraagt € 4.570.		
V.2 Bestuursondersteuning * personeelsbestand: gedurende het boekjaar 2015 bedroeg het gemiddeld aantal werknemers bij de stichting, omgerekend naar volledige mensjaren, 26,7 (2014: 26,2). * op dit onderdeel wordt om administratieve redenen de diverse saldi van de (hulp)kostenplaatsen verantwoord. Per saldo een voordeel van € 55.300. Dit saldo wordt voornamelijk veroorzaakt door vrijvallende afschrijvingslasten van automatisering en vervoermiddelen en machines en vrijval van personeelslasten als gevolg van vacatures. Ten opzichte van het dienstjaar 2014 is er sprake van een nadeel van ruim € , dit komt doordat in 2014 er nog amper sprake is van vrijval van personeelslasten als * in 2014 is in verband met capaciteitsproblemen als gevolg van ziekte en pensionering langdurig gebruik gemaakt van uitzendkrachten. In 2015 is dit weer naar een normaal niveau teruggebracht. * de post algemeen juridische adviezen valt ca € 61.900 hoger uit dan geraamd. Dit betreft met name juridische adviezen in het kader van staatssteun vraagstukken en de samenwerkingsovereenkomst natuurontwikkeling Monnikenberg. * in het kader van het onderzoek naar een mogelijke strategische samenwerkingspartner is een projectgroep ingesteld waarbij gebruikt gemaakt wordt van de diensten van een ingehuurde proces-/projectleider en een gespecialiseerde HRM deskundige. Daarnaast is een bestuurlijke opdracht verstrekt aan een extern deskundige om het hele proces van een second opinion te voorzien. Tot en met juli 2015 is hieraan ruim € 66.000 besteed. In oktober 2015 hebben de participanten besloten afzonderlijk bij te dragen aan deze kosten en de uitgaven van 2014 (€ 133.900). Deze extra bijdrage is verantwoord onder V.4. In de begroting 2015 was een budget van ruim € 101.000 hiervoor vrijgemaakt (gedekt door verlaging van diverse uitgavenramingen in 2015). Naast voornoemde kosten voor de samenwerking zijn hier ook de kosten van een HRM adviseur voor het tweede halfjaar verantwoord. Per saldo t.o.v. de begroting een voordeel van € 17.300.	55.300 V 2.000 V -61.900 N 17.300 V	45.100 V 73.000 V -44.400 N 67.200 V

Toelichting op de staat van baten en lasten

V.3 Gebouwen en huisvestingskosten kantoor * op dit onderdeel vindt de doorbelasting plaats van de kosten van kantoor en huisvesting. De kosten zijn hoger dan geraamd, voornamelijk als gevolg van hogere onderhoudskosten ad € 30.500 van het kantoor. In 2015 is periodiek schilderonderhoud uitgevoerd. Via resultaatbestemming wordt dit bedrag ten laste gebracht van de reserve (groot)onderhoud gebouwd vastgoed.	-30.500 N	-18.400 N
V.4 Participantenbijdragen * bij van de vaststelling van de jaarrekening 2014 bleek dat de algemene Egalisatiereserve van het GNR nagenoeg uitgeput was. Naar aanleiding hiervan hebben een aantal participanten spontaan € 1,- per inwoner toegezegd om de financiële positie van het GNR te verbeteren. In de dagelijks bestuursvergadering van 15 oktober 2015 is besloten dat de participanten om een extra bijdrage gevraagd zou worden ten behoeve van de kosten die in 2014 en 2015 zijn gemaakt voor de verkenning van een strategische samenwerking, waarbij is aangetekend dat voor de gemeenten die € 1 per inwoner hadden toegezegd, hun aandeel zat begrepen in dit bedrag. De totale kosten bedroegen bijna € 200.000. Als extra participantenbijdrage is in 2015 bijna € 249.900 verantwoord. Een gedeelte van dit bedrag moet nog in 2016 binnen komen (zie toelichting balans 'Nog te ontvangen bedragen'). Bij de resultaatbestemming is het volledige bedrag toegevoegd aan de Algemene Egalisatiereserve.	249.900 V	316.600 V
V.5 Projecten Bestuur en bestuursondersteuning * omdat projectuitvoeringen afhankelijk gesteld zijn van de te ontvangen projectbijdragen, wordt in de begroting geen raming opgenomen voor de uitgaven van projecten. De werkelijke projectuitgaven geven dan een nadeel te zien. 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.		

VI. Gebouwen en terreinen derden gebruik

Toelichting afwijkingen > € 5.000 t.o.v. gewijzigde begroting 2015 en jaarrekening 2014 V=voordelig N=nadelig	begroting 2015 €	rekening 2014
VI.2 Exploitatie gebouwen * voor het onderhoud van de gebouwen is een bedrag geraamd van € 64.340 een deel van het geraamde onderhoud is op deze post verantwoord (zie ook de toelichting bij gebouwen en huisvestingskosten kantoor V.3). Hierdoor ontstaat hier een voordeel ten opzichte van geraamde bedrag.	36.700 V	3.900 V
* sinds medio mei 2014 was het Klooster Monikkenberg in beheer van de stichting. Per 3 november 2015 is het beheer en onderhoud overgedragen aan de stichting BOEI. De kosten van het dagelijksbeheer en onderhoud tot die datum zijn op deze post verantwoord (geraamd was een bedrag van € 40.000). De niet geraamde huuropbrengsten over de afgelopen jaren zijn toegevoegd aan de reserve vastgoed. Bij de resultaatbestemming worden de kosten over 2015 ten laste gebracht van deze reserve.	-6.400 N	-1.600 N
* in 2015 is bijna € 7.300 meer huur ontvangen dan begroot. In 2014 was nog een gedeelte van het jaar sprake van ontvangen gebruiksvergoeding voor het Klooster.	7.300 V	-8.500 N
VI.3 Sportpark Crailoo * in 2014 is er onderhoud uitgevoerd aan de parkeerplaatsen, hiervoor was in de begroting geen raming opgenomen. In 2015 zijn er aan de parkeerplaatsen geen onderhoudswerkzaamheden uitgevoerd. * in 2015 is onderhoud aan de groen- en waterpartijen op het sportpark uitgevoerd. Tot aan het dienstjaar 2014 werd het gepleegde onderhoud onder natuurbeheer verantwoord. De begrotingen van 2014 en 2015 waren nog niet aangepast op deze gewijzigde werkwijze.	-8.500 N	-10.000 N
VI.4 Exploitatie terreinen derden gebruik * door de aankoop van een aantal percelen natuurterrein van de gemeente Hilversum in 2014, zijn in 2015 hier voor het eerst ook de opbrengsten van verpachte gronden verantwoord.	13.300 V	7.500 V
VI.5 Projecten Gebouwen en terreinen derden gebruik * omdat projectuitvoeringen afhankelijk gesteld zijn van de te ontvangen projectbijdragen, wordt in de begroting geen raming opgenomen voor de uitgaven van projecten. De werkelijke projectuitgaven geven dan een nadeel te zien. Het omgekeerde geldt voor de projectbaten, welke ook niet geraamd zijn. Het eventuele 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.		

Toelichting op de staat van baten en lasten**Onderdeel B Toelichting opgenomen categoriale kosten en opbrengsten**

Lasten	Realisatie 2015 €	Gewijzigde Begroting 2015 €	Realisatie 2014 €
B.1 Personeelslasten			
Loonkosten eigen personeel			
Salarissen en toelagen	1.250.275	1.245.810	1.265.092
Werkgeversbijdragen	42.370	40.630	40.178
	1.292.645	1.286.440	1.305.271
Sociale lasten			
Premies ABP/Loyalis/VUT fonds	161.379	180.000	182.973
Premie zorgverzekering	76.726	86.000	81.143
Overige sociale lasten	80.903	89.900	65.117
	319.008	355.900	329.233
totale loonkosten	1.611.653	1.642.340	1.634.504
waarvan doorberekend aan projecten	151.920-	218.230-	154.589-
	1.459.733	1.424.110	1.479.915
 Inhuur uitzendkrachten/gedetacheerd personeel	 24.123	 34.300	 105.299
 Overige personeelskosten			
Reiskosten woon-werk	29.944	25.080	25.469
Studiekosten	12.937	10.830	7.746
Dienstkleding	13.235	10.350	29.885
Uitkeringen voormalig personeel	-	-	-
Herdershondenvergoeding	-	-	-
	56.116	46.260	63.100
 Totaal overige personeelskosten	 56.116	 46.260	 63.100
 B.1 Totaal personeelskosten	 1.539.972	 1.504.670	 1.648.314
 B.2 Afschrijvingen op vaste activa			
Gebouwen	22.189	22.870	20.112
Inventarissen	1.332	1.500	1.332
Machines en werktuigen	19.294	18.570	17.651
Vervoermiddelen	29.264	49.530	35.794
Automatisering	1.980	15.000	1.501
	74.059	107.470	76.390
 B.2 Totale afschrijvingslasten	 74.059	 107.470	 76.390

Toelichting op de staat van baten en lasten

Lasten	Realisatie 2015 €	Gewijzigde Begroting 2015 €	Realisatie 2014 €
B.3 Overige bedrijfsvoeringskosten excl.afschrijvingen			
Automatisering	40.952	21.740	23.973
Huisvestingskosten	81.557	51.130	63.193
Kantoorkosten	55.557	53.630	54.786
<i>waarvan ten laste van projecten</i>	<i>17.630-</i>	<i>17.630-</i>	<i>17.630-</i>
Telefoonkosten	19.191	25.200	25.652
Rente en aflossing	6.011-	4.800-	8.627-
B.3 Totaal overige bedrijfsvoeringskosten excl.afschr.	173.615	129.270	141.347
B.4 Bestuur			
Algemene bestuurskosten/beleidsadviezen	2.571	5.680	3.438
Jaarverslag	3.840	3.170	3.309
Accountant	11.096	11.500	10.824
Juridisch advies	77.173	15.320	32.764
Communicatie	1.028	2.710	1.157
Reis-, verblijf- en representatiekosten	10.472	6.860	7.492
Organisatie	83.775	101.090	150.969
Bedrijfsgezondheidsdienst	8.104	10.700	9.535
Excursies	2.177	4.000	2.439
Overige personeelskosten (excl.uitzendkrachten)	9.605	8.100	4.512
Doorbetaalde nalatenschappen Steunstichting	13.301	-	234.850
B.4 Totaal bestuurskosten	223.143	169.130	461.288
B.5 Beheerlasten			
Natuurbeheer	435.499	638.460	508.983
Recreatie	200.553	195.418	253.412
Gebiedsontwikkeling	105.172	71.660	45.758
Communicatie, voorlichting, educatie en draagvlak	97.843	129.810	111.437
Gebouwen en terreinen derden gebruik	115.179	140.010	133.165
Voertuigen en machines	65.568	73.140	68.920
Exploitatie infoschuur	9.001	14.080	7.949
B.5 Totaal beheerlasten	1.028.815	1.262.578	1.129.624
Projecten			
Werk derden	372.092	-	629.912
Advies en onderzoekskosten	112.634	-	96.390
Materialen	80.923	-	85.992
Communicatie en pr	12.737	-	20.783
Overige uitgaven	202.390	-	37.516
Doorbelaste personeels- en kantoorkosten projecten	169.550	235.860	172.219
B.6 Totale projectlasten	950.326	235.860	1.042.812
Totale lasten *1	3.989.930	3.408.978	4.499.775

Toelichting op de staat van baten en lasten

Baten	Realisatie 2015 €	Gewijzigde Begroting 2015 €	Realisatie 2014 €
B.7 Eigen opbrengsten			
Huren en pachten	285.692	252.360	293.288
Beheer voor derden	47.919	47.270	48.931
Opbrengst 't Laer	25.924	32.530	41.154
Opbrengst Infoschuur	13.155	14.080	13.746
Opbrengst houtverkopen bosbeheer	72.608	80.000	93.615
Overige eigen inkomsten	108.841	36.650	41.527
Ontvangen nalatenschappen tbv Steunstichting	13.302	-	234.850
B.7 Totaal eigen opbrengsten	567.442	462.890	767.112
B.8 Subsidies en bijdragen van derden			
Subsidie Natuur- en Landschapsbeheer	475.450	471.580	466.265
Subsidie Veeregelingen	223	12.330	10.215
Subsidie ILG instandhouding kudde	-	-	-
BRIM subsidie	4.127	4.126	4.127
Bijdrage Steunstichting	63.953	96.480	71.539
Overige subsidies	25.210	-	-
B.8 Totaal subsidies en bijdragen van derden	568.964	584.516	552.146
B.9 Projecten			
Bijdragen Steunstichting	796.020	245.850	751.300
Subsidies rijk, provincie, eu incl ILG	-	-	19.013
Bijdragen van participanten	51.952		-
Bijdragen van derden	83.212		139.581
Overige inkomsten	445	-	1.111
Mutaties onderhanden werk	19.898	-	136.190
B.9 Totale projectbaten	951.526	245.850	1.047.195
B.10 Participantenbijdragen			
Provincie Noord-Holland	550.632	501.000	483.500
Gemeente Amsterdam	197.713	177.860	171.650
Gooise gemeenten	1.410.900	1.230.500	1.187.500
B.10 Totale deelnemersbijdragen	2.159.245	1.909.360	1.842.650
Totale baten *1	4.247.177	3.202.616	4.209.102
Negatief/positief resultaat voor resultaatbestemming	257.246	206.362-	290.673-

Toelichting op de staat van baten en lasten

	Realisatie 2015 €	Gewijzigde Begroting 2015 €	Realisatie 2014 €
<i>Negatief/positief resultaat voor resultaatbestemming</i>	257.246	206.362-	290.673-
Resultaatbestemming			
* storting reserve herstel schade bosbranden	3.570-	3.570-	18.918-
* onttrekking SNL reserve	77.582	162.500	45.575
* storting egalisereserve begrazing	65.848-	28.000-	14.064-
* onttrekking egalisereserve begrazing	-	20.782	
* storting vervangingsreserve materieel v/m RPV	12.510-	12.510-	12.510-
* onttrekking reserve afkoop onderhoud projecten			5.000
* onttrekking reserve verwerving	-	-	5.012
* storting reserve (onderhoud) gebouwd vastgoed	78.858-	22.840-	22.840-
* storting egalisatiefonds exploitatie infoschuur	4.154-	-	5.798-
* storting egalisereserve algemeen	249.885-	-	-
* onttrekking egalisereserve algemeen	-	-	141.710
* onttrekking reserve gebouwd vastgoed	79.812	90.000	89.827
* storting reserve bijzondere projecten	1.657-	-	6.139-
* onttrekking reserve bijzondere projecten	458	-	9.090
Resultaat na reserve mutaties	1.385-	-	74.727-

Resultaat wordt onttrokken/toegevoegd aan de egalisereserve algemeen.

*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 2015 €	Gewijzigde Begroting 2015 €	Realisatie 2014 €
Totale uitgaven voor resultaat bestemming			
* volgens de categoriale indeling (zie hierboven)	3.989.930	3.408.978	4.499.775
* volgens de functionele indeling (zie de staat van baten en lasten)	3.980.929	3.394.898	4.491.826
verschil	9.001	14.080	7.949
Totale baten voor resultaat bestemming			
* volgens de categoriale indeling (zie hierboven)	4.247.177	3.202.616	4.209.102
* volgens de functionele indeling (zie de staat van baten en lasten)	4.238.175	3.188.536	4.201.153
verschil	9.001	14.080	7.949

De verschillen worden veroorzaakt doordat bij de categoriale indeling de uitgaven en inkomsten, voor zowel de jaarrekening 2015 en 2014 als wel de begroting 2015, van de Infoschuur beide zijn opgenomen. In de functionele verantwoording is alleen het saldo van de exploitatie van de Infoschuur opgenomen.

Overige mededelingen**Procedure met de participant Amsterdam**

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, deze procedure loopt nog en de uitkomst daarvan wordt in de loop van 2016 verwacht.

Samenwerking/transitieplan

In november 2015 heeft het dagelijks bestuur het transitieplan 2016-2018 vastgesteld en voorgelegd aan de raden, staten en overige relevante stakeholders voor hun zienswijzen.

Het bestuur stelt in het plan een modernisering van het bestuursmodel voor, een versterking van de werkorganisatie door de ondersteuning van het primaire proces - het terreinbeheer - te koppelen aan de Regio Gooi- en Vechtstreek, een sterke nadruk op regionale fondsenwerving en een versterking van de regionale identiteit. Het GNR is van het Gooi is het uitgangspunt. Ten behoeve van de transitie wordt een transitiebudget beschikbaar gesteld voor de genoemde periode. In maart 2016 sluit de termijn waarop eventuele zienswijzen op het Transitieplan kunnen worden ingebracht. Rond de zomer van 2016 zal het bestuur dan tot een keuze komen voor de verdere ontwikkelrichting.

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 acht 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	Leden	Plaatsvervangende leden
Provincie N-H	1. drs. Tj.P.J. Talsma 2. mr. drs. F.K. de Groot 3. C.W.M. van Rooij 4. J.J.A.M. van Hooff	1. J.H.M. Bond 2. J.H. Leever 3. drs.ing. O.A.C. de Meij 4. dr. M.C.A. Klein
Amsterdam	1. - 2. -	1. - 2. -
Blaricum	1. B.H.E. Lüken	1. A.M. Kennis
Bussum	1. drs. A.J.M. de Ridder 2. ir. P. Rijpstra	1. drs. G.H.F. Boekhoff 2. B. van der Ham
Hilversum	1. drs. mr. J.N. van Vroonhoven-Kok, secretaris 2. J.P.H.M. van Gilse 3. J. de Wit 4. J. Kastje	1. F.G.J. Voorink 2. J. Roos 3. M.L. Ruitenbergh 4. B. Verweij
Huizen	1. G.E.H. Pas 2. R.J.C. Bource	1. M.L.C. Verbeek 2. L.C. Landré
Laren	1. drs. E.J. Roest, plv. voorzitter	1. J.W. van der Zwaan
Naarden	1. O.W.E. Vroom	1. M. Sanderse

directeur-rentmeester

dr. B. van der Moolen, ambtelijk secretaris

Hilversum, 31 december 2015

Leden Algemeen Bestuur

Overige gegevens

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur van de Stichting Gooisch Natuurreservaat

Verklaring betreffende de jaarrekening

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2015 van Stichting Gooisch Natuurreservaat te Hilversum gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2015 en de staat van baten en lasten over 2015 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Het bestuur van de stichting is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven in overeenstemming met Richtlijn voor de jaarverslaggeving C1 'Kleine organisaties-zonder-winststreven' en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT), alsmede voor het opstellen van het jaarverslag in overeenstemming met de Richtlijn voor de jaarverslaggeving C1 'Kleine organisaties-zonder-winststreven'. Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden en het controleprotocol WNT. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat.

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat de jaarrekening een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten.

Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor opmaken de jaarrekening en voor het getrouwe beeld daarvan, gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden. Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van de stichting.



Kantoor Almere
G.T. Rietveldstraat 182
1333 LJ Almere
T 036 - 530 01 92
F 036 - 533 16 85
Postbus 1226
1300 BE Almere
almere@pyxis.ac

Kantoor Naarden
Rijksweg 2
1412 BA Naarden
T 035 - 69 421 28
F 035 - 69 452 71
Postbus 236
1400 AE Bussum
naarden@pyxis.ac

Jr 45

Pyxis Audit B.V.
www.pyxis.ac
IBAN NL96RAB00315932856
BTW nr NL8233.42.529B01
KvK 50046101



Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en van de redelijkheid van de door het bestuur van de stichting gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om een onderbouwing voor ons oordeel te bieden.

Oordeel betreffende de jaarrekening

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Gooisch Natuurreservaat per 31 december 2015 en van het resultaat over 2015 in overeenstemming met de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving C1 'Kleine organisaties-zonder-winststreven' en de bepalingen van en krachtens de (WNT).

Verklaring betreffende het jaarverslag

Op basis van onze werkzaamheden overeenkomstig de Nederlandse controlestandaard 720 vermelden wij dat ons geen tekortkomingen zijn gebleken naar aanleiding van het onderzoek of het jaarverslag, voor zover wij kunnen beoordelen, overeenkomstig Richtlijn voor de jaarverslaggeving C1 'Kleine organisaties-zonder-winststreven' is opgesteld. Tevens vermelden wij dat het jaarverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, verenigbaar is met de jaarrekening.

Almere, 23 juni 2016

Pyxis Audit B.V.

Was getekend:
R.J.J. Fennis RA RE



Bijlagen jaarrekening 2015

Bijlage I Verloop nog te ontvangen bijdragen participanten

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

Participanten (Bedragen in €)	Saldo per 1-1-2015	Reguliere bijdrage 2015	Extra bijdrage/ aandeel kosten samenwerking	Ontvangen voorschot	Nog te verrekenen 2015	Totaal per 31-12-2015
Provincie Noord-Holland	-	501.000	49.632	501.000	49.632	49.632
Gemeente Amsterdam	-	177.860	19.853	191.250	6.463	6.463
Gemeente Blaricum	-	61.130	6.046	65.209	1.967	1.967
Gemeente Bussum	-	201.650	32.646	234.296	-	-
Gemeente Hilversum	-	532.740	86.795	532.740	86.795	86.795
Gemeente Huizen	-	257.330	26.821	275.420	8.731	8.731
Gemeente Laren *1	-	71.200	10.864	71.200	10.864	10.864
Gemeente Naarden	-	106.450	17.228	123.678	-	-
	-	1.909.360	249.885	1.994.793	164.452	164.452

Per 02-02-2016 was hiervan € 8.431 nog niet voldaan.

Bijlage II Opgaaf doorschuif BTW 2014

Bij brief van 8 januari 2003, kenmerk 1939270/krou/btwcf heeft de belastingdienst meegedeeld, dat voor het Goois Natuurreservaat de transparantierегeling 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 2015 Goois Natuurreservaat				doorschuif BTW	
Betaalde BTW, exploitatie					184.804
Betaalde BTW, projecten					101.781
Totaal					286.585
Participanten	Bijdrage GNR 2015	verstrekte subsidies projecten	totaal	percentage	verdeling
Provincie Noord Holland	501.000		501.000	26,36%	75.554
Gemeente Amsterdam	177.860		177.860	9,36%	26.822
Gemeente Blaricum	61.130		61.130	3,22%	9.219
Gemeente Bussum	201.650		201.650	10,61%	30.410
Gemeente Hilversum	523.740		523.740	27,56%	78.983
Gemeente Huizen	257.330		257.330	13,54%	38.807
Gemeente Laren	71.200		71.200	3,75%	10.737
Gemeente Naarden	106.450		106.450	5,60%	16.053
Totaal	1.900.360	-	1.900.360	100,00%	286.585

Bijlage III, projectenoverzicht

bedragen in afgeronde €

Project nummer	Project omschrijving	Gemaakte kosten					Ontvangsten dekking					Saldo onderhanden werk		
		raming uitgaven totaal	realisatie t/m 1-1-2015	uitgaven 2015	t.l.v. reserve projecten	realisatie t/m 31-12-2015	raming Inkomsten totaal	realisatie t/m 1-1-2015	ontvangsten 2015	t.g.v. reserve projecten	realisatie t/m 31-12-2015	onderhanden projecten 1-1-2015	t.g.v./t.l.v. reserve projecten 31-12-2015	
7114 Projecten Natuurbeheer														
Onderdeel A: onderhanden projecten per 31-12-2015														
1.03.01	Inrichtingspleeol.toelopen Natuurbrug Zwaluwenberg	50.000	17.423	19.526		36.949	50.000	17.000	20.000		37.000	-423	0	51
1.03.02	Inrichting ecol.toelopen Natuurbrug Zwaluwenberg	1.873.000	0	8.621		8.621	1.873.000	0	40.000		40.000	0	0	31.379
1.03.03	Crailo toelopen Natuur Brug Laarderhoogt	45.000	0	6.767		6.767	45.000	0	0		0	0	0	-6.767
1.03.04	Verbinding Hooerbeoeg - verwerving 32 ha natuur	241.000	0	0		0	241.000	0	0		0	0	0	0
1.10.01	Natuurontwikkeling Monnikenberg plan	100.000	25.223	44.067		69.290	100.000	25.000	51.952		76.952	-223	0	7.662
1.15.01	Realisatie faunavoorzieningen (ontsnippering)	50.000	0	0		0	50.000	0	0		0	0	0	0
1.27.01	Baggeren vijfsterisel ig De Beek & Reigersland	250.000	0	20.812		20.812	250.000	0	20.000		20.000	0	0	-812
1.46.01	Waterparel Zanderij Crailoo plaggen bodem	35.000	0	0		0	35.000	0	0		0	0	0	0
1.46.02	Herstel maatregelen Raaweggebied	25.000	0	20.935		20.935	25.000	0	20.000		20.000	0	0	-935
1.46.04	Herstel landgoed Oud Bussem	85.000	0	76.764		76.764	85.000	0	76.138		76.138	0	0	-626
2.27.05	Hilversums wasmeer herstel hoogveenven	200.000	9.710	0		9.710	200.000	20.000	0		20.000	10.290	0	10.290
2.47.03	Natuurbrug Laarderhoogt - bijdrage aanleg	100.000	0	87.298		87.298	100.000	0	87.000		87.000	0	0	-298
8.00.04	Aankoop bosperceel Monnikenberg	40.000	0	0		0	40.000	0	0		0	0	0	0
8.00.08	Aankoop natuurgebieden Landgoed Monnikenberg	9.000	0	0		0	9.000	0	0		0	0	0	0
Onderdeel B: afgesloten projecten per 31-12-2015														
1.46.03	Engenhierstel Laren bijdrage S.O.L. 2015-2018	16.000	0	16.000		16.000	16.000	0	16.000		16.000	0	0	0
2.19.10	Groene schakel LW schonen oevers AH	20.000	0	19.550		19.550	20.000	0	19.600		19.600	0	50	0
2.46.11	Verbeteren watersysteem Spanders Woud	100.000	45.537	75.153		120.690	100.000	104.552	16.138		120.690	59.015	0	0
8.00.06	Aankoop RWS gronden Huydec.weg (vervallen)	25.000	0	0		0	25.000	0	0		0	0	0	0
sub-totaal 7114 Projecten Natuurbeheer		3.264.000	97.893	395.493	140.240	353.145	3.264.000	166.552	366.828	140.290	393.090	68.860	50	39.945
7207 Projecten Recreatie														
Onderdeel A: onderhanden projecten per 31-12-2015														
2.01.02	Recreatiezonering Landgoed Monnikenberg	29.000	0	0		0	29.000	0	0		0	0	0	0
2.01.03	Kwaliteitsverbetering parkeer-/dagrecreatieterrainen	125.000	0	0		0	125.000	0	0		0	0	0	0
2.02.01	Vervanging recreatiemeubilair 2014-2017	43.500	2.239	12.634		14.872	43.500	0	10.000		10.000	-2.239	0	-4.872
2.02.02	Vernieuwen uitkijkpunt Tafelberg	106.300	0	467		467	106.300	0	5.000		5.000	0	0	4.533
Onderdeel B: afgesloten projecten per 31-12-2015														
2.01.01	Natuurgebied 't Harde hondenloopzone	30.000	0	28.458		28.458	30.000	0	28.909		28.909	0	451	0
2.02.03	Vernieuwen trimbaan Spanders Woud	25.000	1.379	23.019		24.398	25.000	0	25.000		25.000	-1.379	602	0
2.48.01	Verbinding Hooerbeoeg- bijdrage recre.routes	75.000	0	75.000		75.000	75.000	0	75.000		75.000	0	0	0
4.20.08	Renovatie div.fietspaden lov St.Rijwielpadenfonds	47.000	43.006	3.659		46.666	47.000	29.610	17.000		46.610	-13.396	-56	0
sub-totaal 7207 Projecten Recreatie		480.800	46.624	143.237	174.522	15.339	480.800	29.610	160.909	175.519	15.000	-17.014	987	-339
7304 Projecten Integrale gebiedsontwikkeling														
Onderdeel A: onderhanden projecten per 31-12-2015														
1.40.05	Voorbereiding verplaatsen manege	20.000	10.043	2.940		12.983	20.000	10.000	0		10.000	-43	0	-2.983
1.40.06	Visie vorming project 2e schaapskool	20.000	0	0		0	20.000	0	0		0	0	0	0
2.46.10	Onderzoek natuurherstel Dassenveld	15.000	9.056	1.664		10.720	15.000	7.000	0		7.000	-2.056	0	-3.720
3.04.01	Heidebrug Westerheide - studie	40.000	0	0		0	40.000	0	0		0	0	0	0
9.50.02	Organisatiekosten	p.m.	0	125.550		125.550	p.m.	0	125.550		125.550	0	0	0

Project nummer	Project omschrijving	Gemaakte kosten					Ontvangen dekking					Saldo onderhanden werk		
		raming uitgaven totaal	realisatie t/m 1-1-2015	uitgaven 2015	t.l.v. reserve projecten	realisatie t/m 31-12-2015	raming inkomsten totaal	realisatie t/m 1-1-2015	ontvangsten 2015	t.g.v. reserve projecten	onderhanden projecten 42.005	t.g.v.t.l.v. reserve projecten	onderhanden projecten 42.369	
Onderdeel B: afgesloten projecten per 31-12-2015														
1.60.03	Poort Naardermeer actualisering visie	36.000	9.820	1.585	11.406	0	36.000	9.000	2.500	11.500	0	0	0	
1.80.03	Verbinding Hoorneboeg-deelgeb.Huydec.weg	25.000	6.737	18.263	25.000	0	25.000	6.000	19.000	25.000	0	94	0	
												-737	0	
	sub-totaal 7304 Projecten IGO	156.000	35.656	150.002	36.406	149.253	156.000	32.000	147.050	36.500	142.550	94	-6.703	
7407 Projecten Communicatie, voorlichting, educatie en draagvlak														
Onderdeel A: onderhanden projecten per 31-12-2015														
4.01.02	Plaatsen infozuilen diverse terreinen	20.000	15.158	9.641		24.799	20.000	14.000	13.910		27.910	0	3.112	
4.01.03	Waarschuwingsebeoordeling begrazing	40.000	0	17.004		17.004	40.000	0	15.000		15.000	0	-2.004	
4.02.02	Sympathy for the commons	25.000	0	24.200		24.200	25.000	0	24.000		24.000	0	-200	
4.02.03	Bijdrage Bosjesfestival 2014-2017	16.000	5.809	3.394		9.202	16.000	5.000			5.000	0	-4.202	
4.02.04	Herorientatie begunstigers	10.000	0	9.680		9.680	10.000	0	7.000		7.000	0	-2.680	
4.02.05	Bindingsdag (bedrijfs)begunstigers	15.000	0	13.811		13.811	15.000	0	11.000		11.000	0	-2.811	
4.02.07	Publiekscommunicatie (mediatraining boswachters)	30.000	0	0		0	30.000	0	0		0	0	0	
4.03.01	Educatief project schaapskooi Blaricummerheide	20.000	0	0		0	20.000	0	0		0	0	0	
4.03.02	Projectonderst.educatie- en vrijwilligerspr.via NME	15.000	0	7.381		7.381	15.000	0	7.000		7.000	0	-381	
4.04.02	Restyling en rvisie wandelboekje 'Voetstappenpad'	20.000	0	0		0	20.000	0	0		0	0	0	
4.04.03	Aanpassen communicatiemiddelen	40.000	0	1.811		1.811	40.000	0	0		0	0	0	
4.05.01	Infoschuur bijdrage instandhouding div.faciliteiten	11.800	5.082	678		5.760	11.800	2.500	5.000		7.500	0	-1.811	
4.10.01	Faciliteren vrijwilligersgroep speelbos 't Laer	20.000	0	12.356		12.356	20.000	0	11.534		11.534	0	1.740	
4.10.02	Vrijwilligersvoorzieningen en materialen 2014-2018	70.000	14.099	37.241		51.340	70.000	14.000	38.000		52.000	0	-822	
4.10.03	Vernieuwen Oude Loods	70.000	0	4.753		4.753	70.000	0	0		0	0	660	
4.15.01	Kinderspeelplekken in de natuur	65.000	0	0		0	65.000	0	0		0	0	-4.753	
4.19.01	Groepsverblijf v. veldwerk en natuureducatie 't Laer	20.000	0	0		0	20.000	0	0		0	0	0	
4.20.01	Natuur&Zorg: onderz.bewegen in het groen	30.000	0	0		0	30.000	0	0		0	0	0	
5.01.06	Oneindig Noord-Holland route 3&4	50.000	13.967	0		13.967	50.000	11.000			11.000	0	-2.967	
5.19.07	Herinrichting buitenuimte infoschuur	33.000	23.607	5.783		29.389	33.000	26.000			26.000	0	-3.389	
5.23.19	Draagvlak en zichtbaarheidsprojecten 2013-2015	138.000	75.477	47.080		122.558	138.000	72.000	50.000		122.000	0	-558	
Onderdeel B: afgesloten projecten per 31-12-2015														
4.02.01	Beeldengalerij Erfgooleers Singer museum	65.000	9.680	35.221	44.901	0	65.000	9.500	35.401	44.901	0	-180	0	
4.02.08	Ontwikkelen intern-platform natuurbeheer	10.000	0	8.320	8.320	0	10.000	0	8.300	8.300	0	0	-20	
4.04.01	Restyling fietsboekje Goylant te fiets	20.000	0	20.132	20.132	0	20.000	0	20.000	20.000	0	0	-132	
5.23.16	Goolhoek Museum Hofland	38.500	26.684	0	26.684	0	38.500	26.500	0	26.500	0	-184	0	
5.23.20	Goolse Heideleop	8.300	7.128	3.108	10.235	0	8.300	0	10.696	10.696	0	-7.128	460	
	sub-totaal 7407 Projecten Communicatie etc	900.600	196.690	261.594	110.273	348.011	900.600	180.500	256.841	110.397	326.944	-16.190	-21.086	
7505 Projecten Bestuur en bestuursondersteuning														
Onderdeel A: onderhanden projecten per 31-12-2015														
Onderdeel B: afgesloten projecten per 31-12-2015														
2.50.01	Beheer registratiesysteem CMSi	125.000	106.065	0	106.065	0	125.000	106.000	0	106.000	0	-65	0	
2.50.02	Onderzoek miva voorz.gebouwen (vervallen)	10.000	0	0	0	0	10.000	0	0	0	0	0	0	
	sub-totaal 7505 Projecten Bestuur etc	135.000	106.065	0	106.065	0	135.000	106.000	0	106.000	0	-65	0	
7605 Projecten gebouwen en terreinen derden gebruik														
Onderdeel A: onderhanden projecten per 31-12-2015														
3.30.01	Onderzoek Natuurbegraven	10.000	6.050	0		6.050	10.000	6.000	0		6.000	0	-50	
6.10.01	Aanpassen diverse gebouwen tbv mindervaliden	40.000	0	0		0	40.000	0	0		0	0	0	

Project nummer	Project omschrijving	Gemaakte kosten					Ontvangen dekking					Saldo onderhanden werk	
		raming uitgaven totaal	realisatie t/m 1-1-2015	uitgaven 2015	t.l.v. reserve projecten	realisatie t/m 31-12-2015	raming inkomsten totaal	realisatie t/m 1-1-2015	ontvangsten 2015	t.g.v. reserve projecten	realisatie t/m 31-12-2015	onderhanden projecten 42.005	t.g.v.t.l.v. reserve projecten 42.369
Onderdeel B: afgesloten projecten per 31-12-2015													
sub-totaal 7605 Projecten gebouwen etc		50.000	6.050	0	0	6.050	50.000	6.000	0	0	6.000	-50	0
Totaal generaal alle projecten 2015		4.986.400	488.979	950.326	567.506	871.799	4.986.400	520.662	931.628	568.706	883.585	31.683	1.200
													11.786