

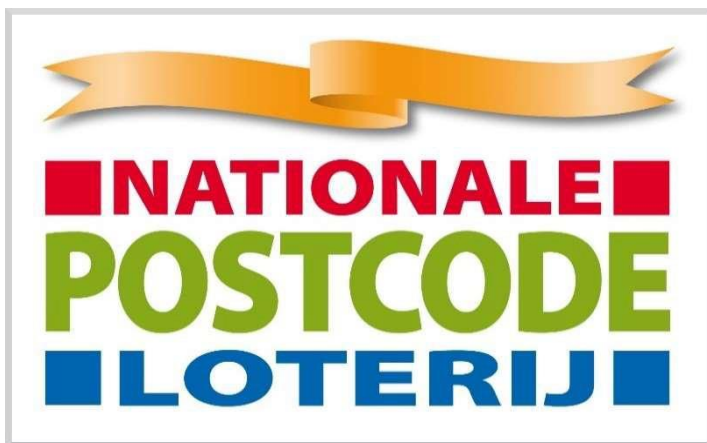
Stichting Goois Natuurreservaat

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

2022



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



www.gnr.nl

kvk nummer: 41223080

Inhoudsopgave	pagina
Jaarrekening	
Financieel verslag	1
Balans per 31 december	8
Staat van baten en lasten	10
Kasstroom overzicht	13
Algemene toelichting en waarderingsgrondslagen	15
Toelichting op de balans	21
Toelichting op de staat van baten en lasten	31
Overige mededelingen	35
Overige gegevens	
Bestemming resultaat	37
Bestuursleden	39
Controleverklaring	41
Bijlagen	
Bijlage I Verloop nog te ontvangen bijdragen participanten	47
Bijlage II Opgaaf doorschuif BTW	49
Bijlage III Projectenoverzicht	51
Bijlage IV Staat van baten en lasten naar functionele GNR indeling	52
Bijlage V Toelichting staat van baten en lasten functionele GNR indeling	56

Financieel verslag**Inleiding**

Voor u ligt de jaarrekening van de Stichting Goois Natuurreservaat over het jaar 2022. Het resultaat voor resultaatbestemming over het boekjaar 2022 bedraagt € 161,254 positief (begroot 2022 € 334.035 negatief). Na verwerking van de dotaties/onttrekkingen aan de bestemmingreserves, resteert een positief saldo van € 57.327. In 2021 bedroeg het resultaat na verwerking van de reservemutaties € 35.206 positief. Het positieve saldo wordt toegevoegd aan de algemene egalisereserve.

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 bijlage 4 en 5 van deze jaarrekening

V=voordelig N=nadelig

	rekening	begroot	verschil	
Natuurbeheer en recreatie (inclusief vastgoed)	-1.295.238	-€ 1.383.740	€ 88.502	V
Projecten	-130.822	-€ 61.410	-€ 69.412	N
Communicatie, educatie, voorlichting, vrijwilligers & draagvlak	-171.119	-€ 266.570	€ 95.451	V
Bestuursondersteuning, belangenbehartiging, beleid & participanten	1.654.505	€ 1.711.720	-€ 57.215	N
Jaarrekening saldo 2022	<u>57.326</u>	<u>€ 0</u>	<u>€ 57.326</u>	V

Participantenbijdrage

Het werk van het Goois Natuurreservaat wordt mede mogelijk gemaakt door de bijdrage van de participanten in de exploitatie van de stichting. De participantenbijdrage 2022 is nog berekend op grond van de in 1992 getekende overeenkomst. De 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 kwam in de procedure met de uittredende participanten. Als gevolg van de uittreding komt de exploitatiebijdrage nu volledig voor rekening van de Gooise participanten en is de toenmalige verdeelsleutel komen te vervallen. De verdeling over de Gooise participanten is conform de samenwerkingsovereenkomst gebaseerd op het inwoneraantal. Lopende het dienstjaar 2022 is een aanvang gemaakt met het opstellen van een nieuwe samenwerkingsovereenkomst tussen het GNR en de overgebleven Gooise participanten.

In de uittredingsovereenkomsten met de voormalige participanten Provincie Noord-Holland en de Gemeente Amsterdam zijn per 1 januari 2021 respectievelijke afkoopsommen van € 16 en ruim € 5,2 miljoen afgesproken. In 2022 heeft de provincie onder aftrek van de bijdrage 2021, haar bijdrage betaalbaar gesteld. De afkoopsom van de gemeente Amsterdam bestond uit een bijdrage ineens van € 4 miljoen en een jaarlijkse bijdrage van € 312.570 gedurende de periode van 2021 tot en met 2024. De provincie en de gemeente Amsterdam hebben de éénmalige afkoopsommen, in afwachting van een definitieve beheervorm, overgemaakt aan de participant Huizen. Het begrote aandeel van de provincie in de jaarlijkse participantenbijdrage 2022 is door de gemeente Huizen aan het GNR overgemaakt. Het jaarlijkse bedrag van de gemeente Amsterdam, als onderdeel van de afgesproken afkoopsom, wordt tot en met 2024 rechtstreeks aan het GNR overgemaakt en is voor het jaar 2022 in deze jaarrekening verantwoord. Ultimo 2022 staat er nog een bedrag van € 18.357.813 in beheer bij de gemeente Huizen. Het betreft de restant afkoopsommen ad € 18.295.750 en de renteopbrengst in 2022 ad € 62.063. In het 1e kwartaal van 2023 zijn de besprekingen gestart met betrekking tot de definitieve bestemming en aanwending ten gunste van het GNR van de ontvangen afkoopsommen.

Financieel verslag**Participantenbijdragen inclusief rijwielpadenbijdrage**

	Jaar	Uitgangspunt	loon/prijs stijging	beleidsplan 2017-2020	bijdrage beheer	bezuinigingen/ bijz.mutatie	bijdrage totaal
	2013	€ 1.757.200	€ 49.860		€ 1.807.060	€ 69.060	€ 1.876.120
	2014	€ 1.876.120	€ 33.240		€ 1.909.360	-€ 66.710	€ 1.842.650
	2015	€ 1.909.360	€ 0		€ 1.909.360		€ 1.909.360
extra bijdrage 2015 *1					€ 249.885		€ 249.885
jaarrekening 2016		€ 1.909.360	€ 34.350		€ 1.943.710		€ 1.943.710
transitiebijdrage 2016 *2		€ 0	€ 0		€ 205.017		€ 205.017
jaarrekening 2017		€ 1.943.710	€ 32.160	€ 420.000	€ 2.395.870		€ 2.395.870
transitiebijdrage 2017 *2		€ 0	€ 0		€ 208.899		€ 208.899
jaarrekening 2018		€ 2.395.870	€ 51.100	€ 345.000	€ 2.791.970		€ 2.791.970
transitiebijdrage 2018 *2					€ 210.000		€ 210.000
jaarrekening 2019		€ 2.791.970	€ 55.430	€ 260.000	€ 3.107.400		€ 3.107.400
jaarrekening 2020		€ 3.107.400	€ 83.100	€ 75.000	€ 3.265.500		€ 3.265.500
jaarrekening 2021 *3		€ 3.265.500	€ 77.040		€ 3.342.540	-€ 7.460	€ 3.335.080
begroting 2022 *4		€ 3.342.540	€ 31.000		€ 3.373.540	-€ 101.210	€ 3.272.330
jaarrekening 2022		€ 3.342.540	€ 31.000		€ 3.373.540	-€ 101.210	€ 3.272.330

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

*2 In het kader van het transitieproces 2016-2018 is door de Gooise participanten besloten om gedurende die periode, afhankelijk van de ingediende transitiebegroting, een bijdrage van € 1,- per inwoner beschikbaar te stellen.

*3 In de uittredingsovereenkomst met de participant Amsterdam is afgesproken dat Amsterdam, naast de uittredingssom van € 4 miljoen, gedurende de periode 2021-2024 nog een gefixeerd bedrag van € 312.570 per jaar bijdraagt. Het bedrag van € 7.460 is het verschil tussen de geraamde en ontvangen bijdrage 2021.

*4 In 2022 is, exclusief looncompensatie, een bezuiniging doorgevoerd van 3% op de geraamde participantenbijdrage 2021.

De participantenbijdrage voor 2022 is als volgt verdeeld:

Bijdragen participanten 2022

Participatant	verdeling	Bijdrage
Gooise gemeenten		€ 2.037.910
Jaarlijkse bijdrag Amsterdam t/m 2024	gefixeerd bedrag	€ 312.570
Afkoopsom Provincie Noord-Holland (PNH)		€ 783.820
Bijdragen participanten		€ 3.134.300

Financieel verslag**Bijdragen Gooise gemeenten**

Gemeente	Inwoners per 01-01-20	Bijdrage
Gemeente Blaricum	11.953	€ 113.760
Gemeente Gooise Meren	58.520	€ 556.940
Gemeente Hilversum	91.180	€ 867.730
Gemeente Huizen	41.084	€ 391.000
Gemeente Laren	11.399	€ 108.480
Bijdragen Gooise gemeenten	214.136	€ 2.037.910

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 2022	€ 138.020 verdeling		correctie db GNR	verdeling correctie	bijdrage 2022		
Afkoopsom PNH	40,9%	€	56.450	€	2.860	€ 59.310	
Gemeente Blaricum	5,8%	€	8.010	€	410	€ 8.420	
Gemeente Gooise Meren	12,0%	€	16.560	€	840	€ 17.400	
Gemeente Hilversum	24,6%	€	33.960	€	1.720	€ 28.680	
Gemeente Huizen	11,5%	€	15.870	€	810	€ 16.680	
Gemeente Laren	5,2%	€	7.180	€	360	€ 7.540	
totalen	100,0%	€	138.030	€	(7.000)	€ 7.000	€ 138.030

Recapitulatie totale participantenbijdrage 2022

Participanten	Bijdrage regulier beheer	Bijdrage beheer rijwielpaden	Totale bijdrage 2022	Ontvangen 2022	Nog te ontvangen 2022
Afkoopsom PNH	€ 783.820	€ 59.310	€ 843.130	€ 843.130	€ 0
Afkoopsom Amsterdam	€ 312.570	€ 0	€ 312.570	€ 312.570	€ 0
Gemeente Blaricum	€ 113.760	€ 8.420	€ 122.180	€ 122.180	€ 0
Gemeente Gooise Meren	€ 556.940	€ 17.400	€ 574.340	€ 574.340	€ 0
Gemeente Hilversum	€ 867.730	€ 28.680	€ 896.410	€ 896.410	€ 0
Gemeente Huizen	€ 391.000	€ 16.680	€ 407.680	€ 407.680	€ 0
Gemeente Laren	€ 108.480	€ 7.540	€ 116.020	€ 116.020	€ 0
Totalen	€ 3.134.300	€ 138.030	€ 3.272.330	€ 3.272.330	€ 0

In de geactualiseerde samenwerkingsovereenkomst is nieuwe verdeling opgenomen, waarbij de bijdrage voor het beheer van de rijwielpaden integraal in de participantenbijdrage wordt verwerkt. Deze verdeling wordt met ingang van het dienstjaar 2024 toegepast. Tot dat moment wordt de bijdrage voor het beheer van de rijwielpaden nog afzonderlijk zichtbaar gemaakt.

Financieel verslag**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 2022 € 216.000 inclusief belaste onkostenvergoedingen en pensioenbijdrage. Zie voor het WNT verantwoordingsdocument, het onderdeel Overige mededelingen pagina 36 van deze jaarrekening.

De bestuursleden (zie 'overige gegevens' voor alle leden welke per 31 december 2022 deel uit maakten van het bestuur) zijn onbezoldigd.

In onderstaande tabel is het verloop van de werkelijke vaste personeelsformatie in 2022 weergegeven.

De personeelsformatie 2022 (in fte)

Functie	stand 01-01-21	Bij	Af	stand 31-12-21	fte begroting
Directeur-rentmeester	1,00			1,00	1,00
Controller	0,89			0,89	0,89
Team beleid, organisatie & externe relaties					
Teamleider	1,00			1,00	1,00
Senior beleidsadviseur profilering	0,89			0,89	0,89
Senior beleidsmedewerker NRL	1,00			1,00	1,00
Senior adviseur bedrijfsvoering	1,00			1,00	1,00
Beleidsmedewerker NRL	0,89			0,89	0,89
Coördinator FC&V	0,89			0,89	0,89
Coördinator V&E	1,00			1,00	1,00
Coördinator Grondzaken	0,83			0,83	0,83
Medewerker informatievoorziening	1,50	0,67	0,67	1,50	1,50
Medewerker profilering	0,50			0,50	0,50
Medewerker administratie	2,33	0,67	0,78	2,22	1,64
Secretariaat	1,78			1,78	1,78
Team terreinbeheer					
Hoofd terreinbeheer	1,00			1,00	1,00
Regiobeheerders *1	3,00	1,00		4,00	3,00
Boswachters	3,88	1,00	0,88	4,00	4,00
Beheerder begrazing&veeverzorging	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
Beheerder fietspaden	0,67			0,67	0,67
Herders	0,89	1,89	0,89	1,89	1,89
Medewerker terreinbeheer en veeverzorg.	5,00			5,00	5,00
Projectbureau					
Teamleider	1,00		1,00	-	-
Senior projectleider/programmamanager	-	1,00		1,00	1,00
Projectleider	1,00			1,00	1,00
Projectondersteuner	-			-	0,50
Structurele formatie	32,94	7,23	5,22	34,95	33,87

*1 In de loop van 2022 is een bovenformatieve functie regiobeheerder projecten ingesteld, voor de duur van maximaal 2 jaar.

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

Van de structurele personeelsformatie van 33,82 fte per 31 december 2022 wordt op begrotingsbasis de lasten van het projectbureau 2,0 fte gedekt door geraamde projectbijdragen van de Steunstichting. In de jaarrekening 2022 is k€ 135.700 ten laste van projecten gebracht.

Financiële positie

Het netto werkkapitaal van de stichting wordt berekend door de vlottende activa te verminderen met de schulden op korte termijn. Het werkkapitaal bedraagt ultimo 2022 positief € 1.543.283 (in 2021, was dit € 1.306.000 positief).

Financieel verslag**Vaststelling jaarrekening**

De jaarrekening 2022 is gecontroleerd door ETL Assurance & Overheidsaccountants Accountants te Haarlem. De door dit kantoor afgegeven controleverklaring is bij het onderdeel overige gegevens opgenomen. Het bestuur van de Stichting Goois Natuurreservaat heeft in de vergadering van 30 maart 2023 de jaarrekening 2022 vastgesteld.

Was getekend
Hilversum, 30 maart 2023

voorzitter,

bestuurslid
financiën,

C.J.G. Dosker

J. van den Bor

bestuurslid,
personeelszaken,

bestuurslid,
participant Blaricum

R. van den Berg

J.M.G. Ongering-Lanphen

bestuurslid
participant Gooise Meren,

bestuurslid
participant Hilversum,

H.M. Bellaart

B. Heller

bestuurslid
participant Huizen,

bestuurslid
participant Laren

R.G. Boom

J.G. van Midden

BALANS NA RESULTAATBESTEMMING PER 31 DECEMBER

	2022		2021	
	€	€	€	€
ACTIVA				
A. Vaste activa				
I Materiële vaste activa	760.547		836.665	
		760.547		836.665
B. Vlottende activa				
I Vorderingen en overlopende activa	938.021		789.648	
II Liquide middelen	1.545.666		1.207.736	
		2.483.687		1.997.384
		<u>3.244.234</u>		<u>2.834.049</u>

BALANS NA RESULTAATBESTEMMING PER 31 DECEMBER

	2022		2021	
	€	€	€	€
PASSIVA				
C. Eigen vermogen				
I Kapitaal	272		363	
II Algemene reserve	239.374		229.819	
III Bestemmingsreserves	1.624.645		1.396.282	
IV Bestemmingsfondsen	<u>163.889</u>		<u>240.552</u>	
		2.028.179		1.867.016
D. Voorzieningen				
I Voorziening baggeren wateren/poelen	83.420		83.420	
II Voorziening ww verplichtingen personeel	<u>192.230</u>		<u>192.230</u>	
		275.650		275.650
E Kortlopende schulden				
I Crediteuren	327.832		307.211	
II Overloop verlofrechten personeel	107.412		71.264	
III Onderhanden projecten	140.412		40.810	
IV Overige schulden en overlopende passiva	<u>364.749</u>		<u>272.098</u>	
		940.405		691.383
		<u>3.244.234</u>		<u>2.834.049</u>

STAAT VAN LASTEN EN BATEN

LASTEN	Jaar- rekening 2022 €	gewijzigde begroting 2022 €	Jaar- rekening 2021 €
Personeel			
Lonen en salarissen	2.659.614	2.690.705	2.609.899
Overige personeelskosten	115.862	132.100	164.433
Inhuur (Uitzendkracht/Detachering)	43.182	22.100	44.353
<i>sub-totaal personeel</i>	2.818.658	2.844.905	2.818.685
Bedrijfsvoering			
Huisvesting	116.708	87.360	95.066
Automatisering	103.924	98.600	94.567
Kantoorkosten	67.923	71.560	67.372
Afschrijvingen	124.233	175.640	128.145
<i>sub-totaal bedrijfsvoering</i>	412.788	433.160	385.150
Algemene organisatiekosten	179.844	133.650	163.290
Beheerlasten	1.711.668	1.832.525	1.481.678
Projecten exclusief personeelslasten			
Werk derden	1.239.695	1.756.590	176.936
Overige uitgaven			
<i>sub-totaal projecten</i>	1.239.695	1.756.590	176.936
<i>totaal van de lasten</i>	6.362.653	7.000.830	5.025.739
Mutaties reserves/bestemmingsfondsen			
Toevoeging Natuurbeheer	270.323	3.645	36.422
Toevoeging Vervanging materieel v/m RPV	13.420	13.420	13.420
Toevoeging (groot) onderhoud gebouwd vastgoed	57.000	0	84.314
Toevoeging Toekomstige investeringen GNR	0	0	0
Toevoeging bestemmingsfonds verwervingen cs	36.090	0	200.000
Toevoeging bestemmingsfonds natuurontwikkelin	10.000	0	16.982
Toevoeging bestemmingsfonds Infoschuur	3.100	0	3.100
<i>sub-totaal reservemutaties</i>	389.933	17.065	354.238
Totale lasten na reserve mutaties	<u>6.752.586</u>	<u>7.017.895</u>	<u>5.379.977</u>
<i>Positief jaarrekening saldo</i>	57.327		35.206

STAAT VAN LASTEN EN BATEN			
BATEN	Jaar- rekening 2022 €	gewijzigde begroting 2022 €	Jaar- rekening 2021 €
Eigen inkomsten			
Huren en pachten	430.563	413.750	390.875
Beheervergoedingen van derden	51.153	50.430	82.530
Overige eigen inkomsten	263.945	120.080	120.883
Overige eigen inkomsten - fondsenwerving	240.375	156.000	270.213
<i>sub-totaal eigen inkomsten</i>	986.036	740.260	864.501
Subsidies en bijdragen van derden			
Subsidiestelsel Natuur en Landschap	875.078	698.755	700.335
Overige subsidies	32.000	8.500	-2.451
Bijdrage Steunstichting GNR	113.285	116.090	143.585
<i>sub-totaal subsidies en bijdragen</i>	1.020.363	823.345	841.469
Projecten			
Bijdragen Steunstichting GNR	993.500	1.830.860	231.740
Overheidssubsidies	0	0	0
Bijdragen derden	57.230	0	3.750
Fondsenwerving	250.014	0	0
Overige inkomsten	44.036		
Mutatie onderhanden werk	-99.602	0	53.883
<i>sub-totaal projecten</i>	1.245.178	1.830.860	289.373
<i>totaal van de eigen baten</i>	3.251.577	3.394.465	1.995.343
Participantenbijdragen	3.272.330	3.272.330	3.335.080
Mutaties reserves/bestemmingsfondsen			
Aanwending Natuurbeheer	112.380	120.000	81.266
Aanwending Algemene Egalisatie Reserve	47.773	96.100	0
Aanwending (groot) onderhoud gebouwd vastgoed	0	25.000	0
Aanwending Toekomstige investeringen	0	0	0
Aanwending bestemmingsfonds verwervingen cs	110.000	110.000	0
Aanwending bestemmingsfonds natuurontwikkeling	4.259	0	0
Aanwending bestemmingsfonds Infoschuur	11.594	0	3.495
<i>sub-totaal reservemutaties</i>	286.006	351.100	84.762
Totale baten na participantenbijdragen en reserve mutaties	<u>6.809.913</u>	<u>7.017.895</u>	<u>5.415.184</u>

Negatief jaarrekening saldo

Kasstroomoverzicht

	2022	2021
Kasstroom uit operationele activiteiten		
<i>Resultaat</i>		
resultaat	57.327	35.206
overige mutaties eigen vermogen	103.836	269.477
<i>Aanpassingen voor:</i>		
afschrijvingen/ontv.aflossingen	124.233	128.144
interest baten en lasten		
mutatie voorzieningen	0	498
mutaties werkkapitaal		
- mutatie vorderingen	-148.373	45.524
- mutatie kortlopende schulden	<u>249.022</u>	<u>40.106</u>
	100.649	85.630
ontvangen interest		
Kasstroom uit operationele activiteiten	<u>386.045</u>	<u>518.955</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
investeringen in materiële vaste activa	-48.116	-146.306
desinvesteringen materiële vaste activa	0	12.000
investeringen in financiële vaste activa	0	0
<i>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</i>	<u>-48.116</u>	<u>-134.306</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
<i>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</i>	<u>0</u>	<u>0</u>
Netto kasstroom	<u>337.929</u>	<u>384.649</u>
Saldo liquide middelen per 1/1:		
Rabobank	1.200.901	816.136
Kasgelden	<u>6.835</u>	<u>6.951</u>
	1.207.736	823.087
Saldo liquide middelen per 31/12:		
Rabobank	1.536.740	1.200.901
Kasgelden	<u>8.926</u>	<u>6.835</u>
	1.545.666	1.207.736
Mutatie liquide middelen	<u>337.930</u>	<u>384.649</u>

Toelichting Algemeen en grondslagen

Algemeen

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

De in deze jaarrekening opgenomen informatie heeft geheel en alleen betrekking op de Stichting Goois Natuurreservaat en betreft het verslagjaar 2022, 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 2.900 hectare natuurterrein die in de ruim afgelopen 90 jaar is verworven, inclusief de in of op het terrein aanwezige voorzieningen.

Deze jaarrekening is ondertekend door, de tijdens de vaststellingsvergadering, aanwezige leden.

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 categoriale indeling, met toelichting. In de bijlagen is een staat van baten en lasten opgenomen op basis van een functionele indeling. Hierin zijn baten en lasten toegerekend aan de verschillende (hoofd)doelen en projecten tevens is daar een toelichting op de functioneel ingedeelde staat van baten en lasten opgenomen.

Continuïteit

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Toelichting Algemeen en grondslagen

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.

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.

Toelichting Algemeen en grondslagen

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

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%
- automatisering		
afhankelijk van verwachte technische levensduur		25 tot 33,33%

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

Bijzondere waardeverminderingen

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

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

Grondaankoop en -verkoop

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

Toelichting Algemeen en grondslagen

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 natuurbeheer. 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).

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.

Bestemmingsfondsen

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.

Toelichting Algemeen en grondslagen

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.

In het kader van de werkloosheidswet is de Stichting Goois Natuurreservaat eigen risicodrager. Dit houdt in dat de uitkeringen op grond van deze wet, gedurende de maximale wettelijke termijn, zolang de betreffende medewerkers geen nieuwe baan gevonden hebben, voor rekening komen van de stichting. Voor de (latente) verplichtingen is een voorziening getroffen. In de CAP (CAO voor provincies) zijn afspraken gemaakt voor de reparatie van het derde WW-jaar. Deze voorziening dient ook ter dekking van deze latente verplichtingen.

Kortlopende schulden

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

Opbrengstverantwoording

Overheidssubsidies

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

Resultaat onderhanden projecten

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

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, Gooise Meren, Huizen, Hilversum en Laren) 65%. De verdeling over de Gooise gemeenten geschiedt op basis van het inwoneraantal per 1 januari van het jaar waarin de begroting voor het betreffende verslagjaar is opgesteld.

Door het uittreden van de Provincie Noord-Holland en de gemeente Amsterdam per 1 januari 2021 is bovenstaande verdeelsleutel niet meer van toepassing. De berekende wegvallende bijdragen van deze twee participanten komen ten laste van de door beide voormalige participanten betaalde afkoopsom. De participantenbijdrage voor het beheer van de fietspaden van de voormalige Rijwielpadenvereniging wordt door middel van een verdeelsleutel toegerekend aan de (voormalige) participanten: Provincie Noord-Holland 40,9% en de Gooise gemeenten Blaricum 5,8%, Gooise Meren 12%, Huizen 11,5%, Hilversum 24,6% en Laren 5,2%. Het berekende aandeel voor de provincie komt ten laste van de door hen betaalde afkoopsom.

In 2021 zijn de participanten Amsterdam en Provincie Noord-Holland uitgetreden en dient de samenwerkingsovereenkomst gewijzigd te worden. Naar verwachting zal in 2023 een nieuwe participantenovereenkomst worden afgesloten.

Beheer fietspaden provincie Utrecht

Het beheer van de fietspaden van de gemeente Baarn wordt eveneens door het Goois Natuurreservaat uitgevoerd, maar daar op basis van een beheerovereenkomst. In deze overeenkomst is een vergoeding afgesproken, die jaarlijks wordt geïndexeerd met een in de overeenkomst vastgelegd indexpercentage. Met ingang van het dienstjaar 2023 wordt het beheer volledig afgestoten en teruggegeven aan de gemeente Baarn.

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.

Jaarlijks wordt er door het GNR een opstelling gemaakt waarin de 'door te schuiven BTW' is opgenomen. Bij het opstellen van dit overzicht wordt rekening gehouden met de aard van de BTW en de mogelijkheid om deze BTW via het BTW compensatiefonds te verwerken bij de participanten. De huidige transparantiemethode is opgenomen in paragraaf 3,2 van het besluit van de Staatsecretaris van Financiën van 24 december 2020, nr. 2020-249875, Stcrt. 2020, nr. 62965.

Kasstroomoverzicht

Het opgenomen kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

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

	2022	2021
	€	€
A VASTE ACTIVA		
A.I Materiële vaste activa		
(voor het verloop van de aanschaf- en boekwaarden zie tabel hierna)		
Bos- en heidebezit	-	-
Gebouwen	170.509	181.516
Materieel beheer	243.547	284.316
Vervoermiddelen	175.144	171.435
Inventaris	359	1.793
Automatisering	14.131	22.600
Vrijwilligers	-	-
Niet aan bedrijfsuitvoering dienstbare materiële vaste act	<u>156.858</u>	<u>175.005</u>
	<u>760.548</u>	<u>836.665</u>
<i>Het verloop van de activa is als volgt te specificeren:</i>		
Boekwaarde per 1 januari	836.665	830.503
Bij: Investeringen	48.116	146.306
Af: Desinvesteringen	-	12.000
Afschrijvingen	<u>124.233</u>	<u>128.144</u>
Boekwaarde per 31 december	<u>760.548</u>	<u>836.665</u>
<i>Toelichting bezit GNR:</i>		
Oppervlakte per 1 januari (oppervlakte in ha, a, ca)	2836.57.56	2834.97.56
Mutatie bij *1	22.92.14	1.60.00
Mutatie af	<u> </u>	<u> </u>
Oppervlakte per 31 december *2	<u>2859.49.70</u>	<u>2836.57.56</u>

Machines en werktuigen

In 2022 is één diesel dienstauto vervangen door een volledig elektrisch exemplaar, investering € 39.750.

Automatisering

Betreft de reguliere vervanging van afgeschreven laptops en desktops, investering bijna € 8.400

Oppervlakte

*1 In verband met een nauwkeuriger administratie in afstemming met het kadaster, is in 2021/2022 gebleken dat het feitelijk areaal aan gronden in eigendom, uitgeven in erfpacht en gedeeld eigendom groter was dan de hier jaarlijks gepubliceerde cijfers. De toename is derhalve administratief.

*2 Naast het in ons bezit zijnde areaal, beheren we ook nog gronden in bezit van anderen. De oppervlakte hiervan bedraagt ca. 58 hectare.

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

	Gebouwen	Materieel beheer	Vervoer- middelen	Inventaris	Automati- sering	Vrijwilligers	Niet aan bedrijfs- voering dienstbare M.V.A.	Totaal
Aanschafwaarde per 1 januari 2022	482.678	427.242	325.949	13.369	130.795	15.736	327.634	1.723.402
Investerings 2022	0	0	39.750	0	8.366	0	0	48.116
Desinvesteringen 2022	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-40.914</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-40.914</u>
								0
Aanschafwaarde per 31 december 2022	482.678	427.242	324.785	13.369	139.161	15.736	327.634	1.730.604
Afschrijvingen per 1 januari 2022	301.162	142.926	154.513	11.575	108.195	15.736	152.629	886.737
Afschrijvingen 2022	11.007	40.769	36.041	1.435	16.834	0	18.148	124.233
Correctie desinvesteringen	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-40.914</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-40.914</u>
	312.169	183.695	149.641	13.010	125.030	15.736	170.776	970.056
Boekwaarde per 1 januari 2022	181.516	284.316	171.435	1.793	22.600	0	175.005	836.665
Boekwaarde per 31 december 2022	170.509	243.547	175.144	359	14.131	0	156.858	760.548

Toelichting op de balans na resultaatbestemming per 31 december

	2022	2021
	€	€
B. VLOTTENDE ACTIVA		
B.I Vorderingen overlopende activa		
Debiteuren	117.551	50.000
Nog te ontvangen subsidies	786.616	699.306
Vorderingen op Steunstichting	26.802	22.225
Overige vlottende activa	<u>7.052</u>	<u>18.117</u>
	<u>938.021</u>	<u>789.648</u>

Specificatie debiteuren

Van het totaalbedrag van € 117,551 stond op 6 februari 2023 nog een bedrag van ruim € 48.200 open. Het betreft een viertiental vorderingen, waarbij 2 vorderingen op de PWN van in totaal ruim € 34.500. Het restant betreft voornamelijk in december 2022 geplaatste klaphekken bij particulieren (9 stuks met een waarde van ruim € 10.000).

	2022	2021
	€	€
<i>Specificatie nog te ontvangen subsidies</i>		
SNL Subsidie *1	786.616	699.306
	<u>786.616</u>	<u>699.306</u>

*1 betaling heeft plaatsgevonden op ??

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.

	2022	2021
	€	€
<i>Specificatie overige vlottende activa</i>		
Vooruitbetaalde posten	6.577	17.642
Overige te ontvangen posten	-	-
Waarborgsommen	<u>475</u>	<u>475</u>
	<u>7.052</u>	<u>18.117</u>

Het saldo van de post vooruitbetaalde bedragen betreft voornamelijk abonnementskosten voor het dienstjaar 2023.

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

Toelichting op de balans na resultaatbestemming per 31 december

	2022	2021
	€	€
B.II Liquide middelen		
Rabobank	1.536.740	1.200.901
Kas	8.926	6.835
	1.545.666	1.207.736

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

C. Eigen vermogen

	2022	2021
	€	€
C.I Kapitaal		
Stichting kapitaal	272	363
	272	363

Stichtingskapitaal

Destijds bij de oprichting van de stichting is door de toenmalige acht participanten, als startkapitaal per participant fl. 100,- ingelegd, in totaal fl. 800. Als gevolg van de uittreding van de participanten gemeente Amsterdam en provincie Noord-Holland, is een bedrag van fl.200 (€ 90,75) afgeboekt. Bij de formele ondertekening van de uittreedovereenkomsten zijn twee bomen, als tegenwaarde, aangeboden aan de twee uittredende participanten. In overleg met hen zijn deze twee bomen geplant bij de Schaapskooi Laren, als zijnde de "Amsterdam boom" en "Provincie Noord-Holland boom".

C.II Algemene reserves	Stand per	Storting	Onttrekking	Stand per
	1-1-2022	2022	2022	31-12-2022
	€	€	€	€
Egalisatiereserve Algemeen	229.819	57.327	47.773	239.373
	229.819	57.327	47.773	239.373

Egalisatiereserve Algemeen

Zoals in de waarderingsgrondslagen is vermeld mag de Egalisatiereserve maximaal 10% bedragen van de totale jaarlijkse participantenbijdragen. Op basis van de bijdragen 2022 bedraagt het plafond ruim € 327.000. De totale uitgaven in 2022 bedroegen ruim € 6,3 miljoen. Het vastgesteld plafond bedraagt daarmee ruim 5% van de totale uitgaven en wordt daarmee als toereikend beschouwd, om mogelijke risico's van negatieve jaarrekening resultaten te egaliseren. De werkelijke stand per 31-12-2022 bedraagt ca 6,9% van de participantenbijdragen 2022 en ca 3,6% van de werkelijke uitgaven 2022.

Toelichting op de balans na resultaatbestemming per 31 december

C.III Bestemmingsreserves	Stand per 1-1-2022 €	Storting 2022 €	Onttrekking 2022 €	Stand per 31-12-2022 €
a. Reserve Natuurbeheer	737.591	270.323	112.380	895.534
b. Reserve gebouwd vastgoed	250.766	57.000	-	307.766
c. Reserve vervanging materieel RPV	138.054	13.420	-	151.474
d. Reserve toekomstige investeringen	269.871	-	-	269.871
	<u>1.396.282</u>	<u>340.743</u>	<u>112.380</u>	<u>1.624.645</u>

ad a. Reserve Natuurbeheer

De storting betreft de bespaarde premie bosbrandverzekering, de ontvangen bijdrage voor de formatie toezicht projecten, de extra snl subsidie 2021 en boa subsidie tbv formatie uitbreiding boswachters, diverse bijdragen voor uit te voeren beheer. De aanwending betreft de aanschaf/vervanging van begrazingsrasters en de sloop van de van de restant opstallen op het oude oeffenterrein Crailo.

ad b. Reserve gebouwd vastgoed

In de exploitatiebegroting 2022 is een bedrag opgenomen voor onderhoud gebouwen van € 185.850 en hiervan is € 144.135 besteed. De raming is gebaseerd op het meerjarenplan onderhoud gebouwen die in 2020/2021 is opgesteld en betreft een 10 jaars gemiddelde. Jaarlijkse overschotten en tekorten lopen via de reserve gebouwd vastgoed. Daarnaast is een eenmalige opbrengst ivm commerciële verhuur van een voormalige dienstwoning gereserveerd.

ad c. Reserve vervanging materieel voormalige Rijkswaterstaatsvereniging

Bij de overdracht van het beheer van de fietspaden aan het GNR is besloten om voor de vervanging van het materieel een jaarlijks bedrag ten laste van de exploitatie in de bestemmingreserve materieel v/m RPV te storten. De komende jaren moet een deel van het materieel worden vervangen en de hiermee gemoeide bedragen zullen ten laste van deze reserve gebracht worden.

ad d. Reserve toekomstige investeringen GNR

Bij de vaststelling van de jaarrekening 2016 is besloten het onderdeel werkkapitaal toe te voegen aan het onderdeel bestemmingsreserves van het eigen vermogen. Deze bestemmingsreserve dient als dekkingsmiddel om toekomstige investeringen (of de kapitaallasten daarvan) te kunnen dekken. Dit kunnen zowel investeringen zijn in materiele vaste activa, als wel in het GNR als organisatie.

C.IV Bestemmingsfonds	Stand per 1-1-2022 €	Storting 2022 €	Onttrekking 2022 €	Stand per 31-12-2022 €
a. Exploitatie Infoschuur	23.570	3.100	11.594	15.076
b. Verwerving en beheer Kocherbos	200.000	36.090	110.000	126.090
c. Natuurontwikkeling/bosverrijking	16.982	10.000	4.259	22.723
	<u>240.552</u>	<u>49.190</u>	<u>125.853</u>	<u>163.889</u>

Toelichting op de balans na resultaatbestemming per 31 december

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. De storting betreft het jaarlijks te reserveren bedrag voor langcyclisch onderhoud. De onttrekking betreft enerzijds het exploitatietekort van 2022 en anderzijds de aanschaf en installatie van een ventilatiesysteem. Van het saldo per 31 december is ruim € 14.100 beschikbaar voor onderhoud, het restant betreft het egalisatiedeel voor de exploitatie.

ad b. Bestemmingsfonds verwervingen, inrichting en onderhoud verworven terreinen.

In 2021 is van een giftgever een bedrag ontvangen om de aankoop van het Kocherbos mede mogelijk te maken. De aankoop is in 2022 gerealiseerd, tevens heeft een eerste veiligheidssnoei plaatsgevonden. De aanwendig betreft het deel voor aankoop van het Kocherbos. Naar aanleiding van het jubileum symposium, waarbij de oproep voor het instellen van een fonds voor aankoop van terreinen, werd geuit, is in de bestuursvergadering van december 2022 besloten, dit fonds een breder kader te geven dan alleen voor de aankoop van het Kocherbos. Naar aanleiding van het symposium zijn door een particulier en een tweetal bedrijven donaties gedaan voor de (toekomstige) aankoop, inrichting en onderhoud van de te verwerven natuurterreinen. Daarnaast worden eventuele verkoopopbrengsten/aankoopkosten van grondtransacties via dit fonds verrekend.

ad c. Bestemmingsfonds natuurontwikkeling/bosverrijking

In 2021 is door een particuliere giftgever een periodieke schenking van € 10.000 per jaar, gedurende 5 jaar, toegezegd. Dit bedrag dient besteed te worden aan bosverrijkingprojecten. Bedragen die in enig jaar niet besteed zijn kunnen toegevoegd worden aan een volgende jaar. Na 5 jaar zal de eindafrekening opgesteld worden. Jaarlijks ontvangt de giftgever een verantwoording over de gemaakte kosten. In 2022 is het jaarlijkse bedrag van € 10.000 toegevoegd aan dit bestemmingfonds en de gemaakte kosten in 2022 ruim € 4.200 zijn onttrokken aan dit fonds. Per saldo een toename in 2022 van ruim € 5.700. Naast de particulieregiftgever heeft ook een bedrijf eind 2021 een bedrag van € 12.500 gedoneerd voor een nog nader vast te stellen natuurontwikkelingsproject. In 2023 zullen hiervoor uitgaven gedaan worden.

D. Voorzieningen

D.I Voorziening baggeren	Stand per 1-1-2022	Storting 2022	Aanwending 2022	Stand per 31-12-2022
	€	€	€	€
	83.420	-	-	83.420
D.II Voorziening ww verplichtingen	Stand per 1-1-2022	Storting 2022	Aanwending 2022	Stand per 31-12-2022
	€	€	€	€
	192.230	14.333	14.333	192.230

Toelichting op de balans na resultaatbestemming per 31 december

De stichting is in het kader van de werkloosheidswet eigen risicodragend. Uitkeringen terzake komen volledig ten laste van de stichting. In de CAO zijn afspraken gemaakt over de reparatie van het derde ww-jaar. De voorziening dient voor de afdekking van deze latente verplichtingen. Per 31 december 2022 maken er geen medewerkers meer aanspraak op ww-rechten (november 2022 was de laatste maand met een mutatie). In 2019 is in het kader van risicoafdekking de minimum stand van deze voorziening vastgesteld op € 192.230 (3 maal de jaarlijkse bespaarde ww-premie). Het bedrag van ruim € 14.300 is in 2022 ten laste van de exploitatie weer toegevoegd aan de voorziening, zodat de minimum stand gehandhaafd blijft.

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 2022, welke ultimo boekjaar nog niet betaald zijn. Per 6 februari 2023 zijn een viertal facturen met een totaalbedrag van € 6.844,41 nog niet betaald.

	2022	2021
	€	€
Belastingdienst loonbelasting en premies december/13e periode	2.650	135.825
APG groep pensioenpremies cs december	39.670	36.101
Overige crediteuren	<u>285.512</u>	<u>135.285</u>
	<u>327.832</u>	<u>307.211</u>

E.II Overloop verlofrechten

Stand per	Storting	Onttrekking	Stand per
1-1-2022	2022	2022	31-12-2022
€	€	€	€
<u>71.264</u>	<u>59.834</u>	<u>23.685</u>	<u>107.412</u>

De storting betreft de tegenwaarde van het aangekochte bovenwettelijk verlof in 2022. De onttrekking geeft de tegenwaarde van het opgenomen bovenwettelijk verlof. Per 31 december 2022 is er een totale verlofvoorraad van 3.475 uur (ultimo 2021 was dit 2.591 uur). De totale voorraad per 31/12/2022 is gewaardeerd op € 107.412 (bedrag is inclusief werkgeverslasten). Per saldo een toename van ruim € 36.148 welke ten laste van de exploitatie is gebracht.

E.III Onderhanden projecten

Onder deze post worden alle projecten verantwoord die nog niet zijn afgerond. De ontvangen dekking bestaat uit bijdragen van de Stichting Steun Goois Natuurreservaat en uit (vooruit) ontvangen subsidies/bijdragen derden. 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 eventueel bij de resultaatbestemming ten laste van de reserve bijzondere projecten gebracht.

Toelichting op de balans na resultaatbestemming per 31 december

De post onderhanden projecten bestaat uit een debetsaldo van € 139.745 en een creditsaldo van € 280.157. Het creditsaldo wordt voornamelijk veroorzaakt door het feit dat voor een aantal projecten de toegezegde subsidies/bijdrage van derden voor een deel (als voorschot) al is ontvangen in 2022 en voorgaande jaren en het overgrote deel van de projectkosten pas in de komende jaren zal worden uitgegeven. Voor een nadere specificatie van deze saldi wordt verwezen naar bijlage 3.

Het verloop van de onderhanden projecten is als volgt:

	2022	2021
	€	€
Totale lasten t/m 1 januari	512.111	2.097.898
Bij: uitgaven	1.375.395	289.556
Af: afgeronde projecten	1.087.718	1.875.343
<i>Totale lasten t/m 31 december</i>	<u>799.788</u>	<u>512.111</u>
Ontvangen dekking t/m 1 januari	552.921	2.192.591
Bij: ontvangen dekking	1.344.780	235.490
Af: afgeronde projecten	957.500	1.875.160
<i>Ontvangen dekking t/m 31 december</i>	<u>940.200</u>	<u>552.921</u>
Saldo per 31 december (dekking -/- lasten)	<u>140.412</u>	<u>40.810</u>

E.IV Overige schulden en overlopende passiva

	2022	2021
Belastingen, omzetbelasting 4e kwartaal	11.647	6.575
Ontvangen waarborgsommen	40.418	40.177
Nog te betalen bedragen	267.073	211.220
Vooruitontvangen bedragen	41.998	11.443
Afwikkeling medewerkers 13e periode	3.614	2.683
	<u>364.749</u>	<u>272.098</u>

Nadere specificatie nog te betalen bedragen

Vrijwilligersvergoedingen 2022/2021 2e halfjaar	9.000	8.500
Ontvangen facturen 2022 in januari 2023	40.830	41.808
Waterschapslasten 2022/2021/2020 (aanslagen nog op te leggen)	34.100	16.600
Raming lasten gerelateerd aan boekjaar 2022/2021	151.652	120.384
Raming afrekening SIM subsidie 2019-2022	30.793	22.272
Bankkosten 4e kw 2022/2021 en rente spaarrekening	697	1.657
	<u>267.072</u>	<u>211.220</u>

Nadere specificatie vooruitontvangen bedragen

Huren en diverse kleine betalingen	13.084	11.443
Overige voorschot facturen voor leveringen in 2023	28.914	-
	<u>41.998</u>	<u>11.443</u>

Verplichtingen niet uit de balans blijkend

Personele verplichtingen

De stichting is een zogenaamd "eigen risicodragend" voor de uitkeringen op grond van de werkloosheidswet. Dit houdt in dat in het kader van de werkloosheidswet de wettelijke uitkeringen aan een voormalig personeelslid volledig ten laste komen van de stichting. De duur van de periode is afhankelijk van het totale arbeidsverleden van de voormalig medewerker. De uitkeringen komen ten laste van de exploitatie van de betreffende jaren. Voor de latente verplichtingen is een voorziening getroffen. Per 31 december 2022 zijn er geen medewerkers die aanspraak maken op een WW uitkering.

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

Per 31 december 2022 is voor de doorbetaling van ziektegeden geen verplichting meer aanwezig.

Projecten

Per 31 december 2022 heeft het GNR 19 projecten (in 2021 12) actief in uitvoering (zie bijlage 3). Deze projecten worden met bijdragen van derden en de Stichting Steun Goois Natuurreservaat gefinancierd. Zowel de toekomstige uitgaven, als wel de toegezegde bijdragen zijn niet in de balans van het GNR opgenomen. Per 31 december is door de Steunstichting bedrag van afgerond € 3.950.300 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

Lasten	Realisatie	Gewijzigde	Realisatie
	2022	Begroting	2021
	€	€	€
B.1 Personeelslasten			
Loonkosten eigen personeel			
Salarissen en toelagen	2.044.405	2.070.085	2.052.769
Werkgeversbijdragen	9.596	8.500	8.581
	<u>2.054.001</u>	<u>2.078.585</u>	<u>2.061.350</u>
Sociale lasten			
Premies ABP/Loyalis/VUT fonds	336.051	329.700	323.140
Premie zorgverzekering	269.562	282.420	225.409
Overige sociale lasten	605.613	612.120	548.549
	<u>2.659.614</u>	<u>2.690.705</u>	<u>2.609.899</u>
totale loonkosten	2.659.614	2.690.705	2.609.899
waarvan doorberekend aan projecten	-135.700	184.270-	112.620-
	2.523.914	2.506.435	2.497.279
Inhuur uitzendkrachten/gedetacheerd personeel			
waarvan doorberekend aan projecten	43.182	22.100	44.353
	-	-	-
	<u>43.182</u>	<u>22.100</u>	<u>44.353</u>
Overige personeelskosten			
Reiskosten woon-werk	17.911	36.000	15.398
Studiekosten	47.699	65.000	53.021
Dienstkleding	14.723	11.500	11.891
Kosten voormalig personeel	14.333	-	46.777
Overige algemene personeelskosten/frictie kosten	21.196	19.600	37.346
	<u>115.862</u>	<u>132.100</u>	<u>164.433</u>
Totaal overige personeelskosten	115.862	132.100	164.433
B.1 Totaal personeelskosten	2.682.958	2.660.635	2.706.065
B.2 Afschrijvingen op vaste activa			
Gebouwen	33.532	34.328	34.280
Inventarissen	1.332	1.332	1.332
Machines en werktuigen	40.769	53.110	43.663
Vervoermiddelen	36.041	58.900	28.119
Automatisering	12.560	27.970	20.751
	<u>124.233</u>	<u>175.640</u>	<u>128.145</u>
B.2 Totale afschrijvingslasten	124.233	175.640	128.145

Lasten	Realisatie	Gewijzigde	Realisatie
	2022	Begroting	2021
	€	€	€
B.3 Overige bedrijfsvoeringskosten excl.afschrijvingen			
Automatisering	103.924	98.600	94.567
Huisvestingskosten	116.708	87.360	95.066
Kantoorkosten	47.160	51.700	48.278
Telefoonkosten	20.763	19.860	19.094
B.3 Totaal overige bedrijfsvoeringskosten excl.afschr.	288.555	257.520	257.005
B.4 Algemene organisatie kosten			
Algemene bestuurskosten/beleidsadviezen (incl.SOK)	28.775	23.870	20.638
Accountant	18.479	19.000	18.688
Juridisch advies	99.734	67.010	75.913
Reis-, verblijf- en representatiekosten	22.795	15.400	19.520
Organisatie	2.487	2.500	12.791
Bedrijfsgezondheidsdienst	-	-	6.916
Excursies	7.507	3.370	3.168
Overige kosten	68	2.500	5.656
B.4 Totaal algemene organisatiekosten	179.844	133.650	163.290
B.5 Beheerlasten			
Natuurbeheer	752.358	811.365	648.644
Recreatie	377.760	388.465	306.927
Gebiedsontwikkeling	37.653	53.820	51.613
Communicatie, voorlichting, educatie en draagvlak	252.970	271.665	214.391
Gebouwen en terreinen derden gebruik	151.544	220.605	139.620
Voertuigen en machines	117.754	71.890	105.943
Exploitatie infoschuur	21.629	14.715	14.540
B.5 Totaal beheerlasten	1.711.668	1.832.525	1.481.678
B.6 Projecten			
Werk derden	1.239.695	1.756.590	176.936
Advies en onderzoekskosten	-	-	-
Materialen	-	-	-
Communicatie en pr	-	-	-
Overige uitgaven	-	-	-
Doorbelaste personeelskosten projecten	135.700	184.270	112.620
B.6 Totale projectlasten	1.375.395	1.940.860	289.556
Totale lasten *1	<u>6.362.653</u>	<u>7.000.830</u>	<u>5.025.739</u>

Baten	Realisatie 2022 €	Gewijzigde Begroting 2022 €	Realisatie 2021 €
B.7 Eigen opbrengsten			
Huren en pachten	395.349	371.680	362.334
Opbrengst 't Laer	25.929	30.020	17.996
Opbrengst Infoschuur	9.285	12.050	10.545
Beheer voor derden	51.153	50.430	82.530
Overige eigen inkomsten	263.945	120.080	120.883
Fondsenwerving	240.375	156.000	270.213
B.7 Totaal eigen opbrengsten	986.036	740.260	864.500
B.8 Subsidies en bijdragen van derden			
Subsidie Natuur- en Landschapsbeheer	875.078	698.755	700.335
BRIM/SIM subsidie	0	8.500	2.186-
Overige subsidies	32.000	-	265-
Bijdrage Steunstichting	113.285	116.090	143.585
B.8 Totaal subsidies en bijdragen van derden	1.020.363	823.345	841.469
B.9 Projecten			
Bijdragen Steunstichting	993.500	1.830.860	231.740
Subsidies rijk, provincie, eu incl ILG	-	-	-
Bijdragen van participanten	-	-	-
Fondsenwerving	250.014	-	-
Bijdragen van derden	57.230	-	3.750
Overige inkomsten	44.036	-	-
Mutaties onderhanden werk	-99.602	-	53.883
B.9 Totale projectbaten	1.245.178	1.830.860	289.373
B.10 Participantenbijdragen			
Provincie Noord-Holland	843.130	843.130	861.120
Gemeente Amsterdam	312.570	312.570	312.570
Gooise gemeenten	2.116.630	2.116.630	2.161.390
B.10 Totale participantenbijdragen	3.272.330	3.272.330	3.335.080
Totale baten *1	<u>6.523.907</u>	<u>6.666.795</u>	<u>5.330.422</u>
Negatief/positief resultaat voor resultaatbestemming	161.254	334.035-	304.683

	Realisatie 2022 €	Gewijzigde Begroting 2022 €	Realisatie 2021 €
<i>Negatief/positief resultaat voor resultaatbestemming</i>	161.254	334.035-	304.683
<i>Resultaatbestemming</i>			
* storting reserve natuurbeheer	-270.323	3.645-	36.422-
* onttrekking reserve natuurbeheer	112.380	120.000	81.266
* storting vervangingsreserve materieel v/m RPV	-13.420	13.420-	13.420-
* onttrekking vervangingsreserve materieel v/m RPV	-	-	-
* storting reserve (onderhoud) gebouwd vastgoed	-57.000	-	84.314-
* onttrekking reserve gebouwd vastgoed	-	25.000	-
* storting egalisatiefonds exploitatie infoschuur	-3.100	-	3.100-
* onttrekking egalisatiefonds exploitatie infoschuur	11.594	-	3.495
* storting egalisatiereserve algemeen	-	-	-
* onttrekking egalisatiereserve algemeen	47.773	96.100	-
* storting reserve toekomstige investeringen GNR	-	-	-
* onttrekking reserve toekomstige investeringen GNR	-	-	-
* storting bestemmingsfonds verwerving, inrichting en onderh	-36.090	-	200.000-
* onttrekking bestemmingsfonds verwerving, inrichting en on	110.000	110.000	-
* storting bestemmingsfonds natuurontwikkeling/bosverrijking	-10.000	-	16.982-
* onttrekking bestemmingsfonds natuurontwikkeling/bosverrij	4.259	-	-
Resultaat na reserve mutaties	<u>57.327</u>	<u>-</u>	<u>35.207</u>

Resultaat wordt onttrokken/toegevoegd aan de egalisatiereserve algemeen.

Overige mededelingen

Beheer ontvangen afkoopsommen uitgetreden participanten.

De definitieve uittredingsovereenkomsten met de daarbij behorende financiële afwikkeling van de uittreding zijn de eerste helft van 2022 ondertekend c.q. afgedaan. De financiële compensatie voor de uittreding is voor tijdelijk beheer ondergebracht bij de participant Huizen, in afwachting van een definitieve besluitvormingen over de beheervorm. De achterblijvende Gooise participanten hebben uitgesproken dat zij verantwoordelijk blijven voor de financiële continuïteit van de Stichting GNR.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben geen belangrijke gebeurtenissen na balansdatum plaatsgevonden.

WNT-verantwoording 2022 Stichting Goois Natuurreservaat

De WNT is van toepassing op Stichting Goois Natuurreservaat. Het voor Stichting Goois Natuurreservaat toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2022 € 216.000 op basis van het Algemeen Bezoldigings maximum.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13^e maand van de functievervulling

Gegevens 2022	
bedragen x € 1	C.W. Kos
Functiegegevens	Directeur-rentmeester
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01-01 – 31-12
Omvang dienstverband	1,0 fte
Dienstbetrekking?	Ja, vast dienstverband
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	132.526
Beloningen betaalbaar op termijn	17.813
<i>Subtotaal</i>	<u>150.339</u>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	216.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	<u>150.339</u>
Overschrijdingsbedrag en reden:	N.v.t. N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens 2021	
bedragen x € 1	C.W. Kos
Functiegegevens	Directeur-rentmeester
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01-01 – 31-12
Omvang dienstverband	1,0 fte
Dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	128.769
Beloningen betaalbaar op termijn	17.236
<i>Subtotaal</i>	<u>146.005</u>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	209.000
Bezoldiging	<u>146.005</u>

Bij de Stichting Goois Natuurreservaat zijn verder geen medewerkers in dienst die een hogere beloning hebben ontvangen dan de toegestane norm.

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

De financiering van de stichting is geregeld in de samenwerkingsovereenkomst tussen de oorspronkelijke acht, thans vijf (ivm samenvoeging Bussum & Naarden en het uittreden van Amsterdam en de Provincie Noord_Holland) participanten van juni/juli 1992. In 2023 wordt een nieuwe samenwerkingsovereenkomst opgesteld.

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

Tekst artikel 1 lid 6

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

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

Overige gegevens

Overige gegevens**Bestuursleden**

Participanten	Stem- verhouding	Leden	Plaatsvervangende leden
Blaricum	1	J.M.G. Ongering - Lanphen	A.M. Kennis
Gooise Meren	3	H.M. Bellaart	H.B. Boudewijnse
Hilversum	4	B. Heller	A.R.C. Scheepers
Huizen	2	R.G. Boom	N. Meijer
Laren	1	J.G. van Midden	F. Westerkamp
Voorzitter	1	C.J.G. Dosker	geen
Ongebonden bestuurslid I	1	J. van den Bor	geen
Ongebonden bestuurslid II	1	R. van den Berg	geen
directeur-rentmeester drs. C.W. Kos	-		

Hilversum 24 februari 2023



CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur van Stichting Goois Natuurreservaat

Verklaring betreffende de jaarrekening

Wij hebben de jaarrekening 2022 van Stichting Goois Natuurreservaat te Hilversum gecontroleerd. Naar ons oordeel geeft de in dit rapport opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Goois Natuurreservaat op 31 december 2022 en van het resultaat over 2022 in overeenstemming met de in Nederland geldende Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine rechtspersonen, hoofdstuk C1 'Kleine organisaties zonder winststreven' (R.Jk C1).

De jaarrekening bestaat uit:

- de balans per 31 december 2022;
- de staat van baten en lasten over 2022; en
- de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Controleprotocol Wet normering topinkomens (Wnt) 2022 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn hierna beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'. Wij zijn onafhankelijk van Stichting Goois Natuurreservaat zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance opdrachten (VIO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants.

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2022 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, eerste lid, onderdelen n en o, Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Verklaring over de in het jaarverslag 2022 opgenomen andere informatie

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

- het **bestuursverslag**;
- de overige gegevens.



Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiele afwijkingen bevat. Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de controle of anderszins, overwogen of de andere informatie materiele afwijkingen bevat. Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten van onze beroepsgroep; deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening. Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag, in overeenstemming met de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving voor kleine rechtspersonen, hoofdstuk C1 kleine organisaties zonder winststreven (R.Jk C1).

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met R.Jk C1 en de Beleidsregels toepassing Wvta. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

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

Het bestuur is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de stichting.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel. Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiele fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissing die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controle werkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijking op ons oordeel. Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Controleprotocol Wvta 2022, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen.

Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.



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

Wij communiceren met het bestuur onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing. Wij bevestigen aan het bestuur dat wij de relevante ethische voorschriften over onafhankelijkheid hebben nageleefd. Wij communiceren ook met het bestuur over alle relaties en andere zaken die redelijkerwijs onze onafhankelijkheid kunnen beïnvloeden en over de daarmee verband houdende maatregelen om onze onafhankelijkheid te waarborgen.

Haarlem, 4 april 2023

Reg.nr.: 101708/215/473/1521

ETL Assurance & Overheidsaccountants B.V.

Digitaal ondertekend door:
John Olij
4 april 2023 12:22 +02:00..



mr. drs. J.C. Olij RA

Bijlagen jaarrekening 2022

Bijlage I Verloop nog te ontvangen bijdragen participanten

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

Participanten (Bedragen in €)	Reguliere bijdrage 2022	Ontvangen bijdrage 2022	Nog te verrekenen 2022
	Begroot		
Afkoopsom provincie Noord-Holland *1	843.130	843.130	-
Afkoopsom gemeente Amsterdam *2	312.470	312.470	-
Gemeente Blaricum	122.180	122.180	-
Gemeente Gooise meren	574.340	574.340	-
Gemeente Hilversum	896.410	896.410	-
Gemeente Huizen	407.680	407.680	-
Gemeente Laren	116.020	116.020	-
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	3.272.230	3.272.230	-

*1 betreft berekende aandeel uit het deel van de ontvangen afkoopsom van de provincie, die door de participant Huizen tijdelijk beheerd wordt en aan het GNR betaalbaar is gesteld.

*2 betreft de 2e termijn (gefixeerd bedrag) van de te ontvangen uitredingsom conform de uitredingsovereenkomst.

Bijlage II Opgaaf doorschuif BTW 2022

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

Opgaaf doorschuif BTW 2022 Goois Natuurreservaat.					doorschuif BTW bedrag
Betaalde BTW, exploitatie					309.334
Betaalde BTW, projecten					102.433
Totaal					411.767
Participanten	Bijdrage GNR 2022	verstrekke subsidies projecten	totaal	percentage	verdeling
Gemeente Blaricum	122.180		122.180	5,77%	23.769
Gemeente Gooise Meren	574.340		574.340	27,13%	111.732
Gemeente Hilversum	896.410		896.410	42,35%	174.386
Gemeente Huizen	407.680		407.680	19,26%	79.310
Gemeente Laren	116.020		116.020	5,48%	22.570
Totaal	2.116.630	-	2.116.630	100,00%	411.767

Sinds 1/1/2021 wordt er geen btw meer doorgeschoven naar de provincie Noord-Holland en de gemeente Amsterdam.

In de oude systematiek zou van het bedrag van € 411,767, ruim € 145.000 worden doorgeschoven naar PNH en Amsterdam.

Dit bedrag kan nu extra gecompenseerd worden door de achtergebleven Gooise participanten.

Bijlage III, projectenoverzicht

bedragen in afgeronde €

Project nummer	Project omschrijving	Gemaakte kosten					Ontvangen dekking					Saldo onderhanden werk		
		raming uitgaven	realisatie t/m 1-1-2022	uitgaven 2022	t.l.v. reserve projecten	realisatie t/m 31-12-2022	raming inkomsten	realisatie t/m 1-1-2022	ontvangsten 2022	t.g.v. reserve projecten	realisatie t/m 31-12-2022	onderhanden projecten 1-1-2022	t.g.v./t.l.v. reserve projecten	onderhanden projecten 31-12-2022
		totaal					totaal							
Projecten Natuurbeheer en recreatie														
Onderdeel A: onderhanden projecten per 31-12-2022														
1.03.02	40900	1.194.000	190.741	14.823		205.563	1.194.000	182.000		182.000	-8.741	0	-23.563	
1.03.04	40901	241.000	0			0	241.000	35.121		35.121	35.121	0	35.121	
1.03.05	40902	654.000	110.142	12.040		122.181	654.000	120.000		120.000	9.858	0	-2.181	
1.03.06	40903	508.000	39.500			39.500	508.000	0		0	-39.500	0	-39.500	
1.40.08	40914	85.000	0	83.568		83.568	85.000	0	78.900	78.900	0	0	-4.668	
	40915	1.400.000	0	62.513		62.513	1.400.000	0	0	0	0	0	-62.513	
	40917	110.000	0	60.624		60.624	110.000	0	60.600	60.600	0	0	-24	
	40918	320.000	0			0	320.000	0	0	0	0	0	0	
2.27.05	40907	450.000	8.132			8.132	450.000	20.000		20.000	11.868	0	11.868	
	40951	770.000	34.618	78.654		113.273	770.000	0	106.000	106.000	-34.618	0	-7.273	
	40952	50.000	0	26.673	26.673	0	0	0	0	0	0	-26.673	0	
	40974	0	527	5.639		6.165	0	0	6.165	6.165	-527	0	0	
	40953	15.000	0			0	15.000	0	0	0	0	0	0	
	40963	20.000	0			0	20.000	0	0	0	0	0	0	
Onderdeel B: afgesloten projecten per 31-12-2022														
	40904	56.000	0	50.774	50.774	0	56.000		57.230	57.230	0	6.456	0	
1.10.02	40912	440.000	44.000	396.000	440.000	0	440.000	53.200	386.800	440.000	9.200	0	0	
	40919	190.000	0	196.639	196.639	0	190.000	0	86.639	86.639	0	-110.000	0	
3.50.02	40962	66.000	22.822	33.835	56.657	0	66.000	23.000	33.657	56.657	178	0	0	
sub-totaal Projecten Natuurbeheer en recreatie		6.569.000	450.482	1.021.782	770.744	701.520	6.519.000	433.321	815.992	640.527	608.786	-17.161	-130.217	-92.734
Projecten Communicatie, voorlichting, educatie en draagvlak														
Onderdeel A: onderhanden projecten per 31-12-2022														
4.15.01	40971	65.000	26.107	2.227		28.334	65.000	90.000		90.000	63.893	0	61.666	
	40975	200.000	0	28.516		28.516	200.000	0	200.000	200.000	0		171.484	
4.10.05	40976	50.000	0	32.837		32.837	50.000	0	32.814	32.814	0		-23	
4.19.02	40977	1.500.000	0	0		0	1.500.000	0	0	0	0		0	
Onderdeel B: afgesloten projecten per 31-12-2022														
	40100	81.000	11.624	93.259	104.883	0	81.000	7.475	97.408	104.883	0	-4.149	0	
	40101	92.500	400	60.634	61.034	0	92.500	400	60.634	61.034	0	0	0	
	40102	86.500	725	72.714	73.439	0	86.500	725	72.714	73.439	0	0	0	
	40103	20.000	14.191	2.372	16.563	0	20.000	12.400	4.163	16.563	0	-1.791	0	
	40104	7.500	0	0	0	0	7.500	0	0	0	0	0	0	
	40105	10.000	0	25.714	25.714	0	10.000	0	25.714	25.714	0	0	0	
	40106	0	0	35.340	35.340	0	0	0	35.340	35.340	0	0	0	
sub-totaal Projecten Communicatie etc		2.112.500	53.047	353.614	316.974	89.687	2.112.500	111.000	528.788	316.974	322.814	57.953	0	233.127
Projecten gebouwen en terreinen derden gebruik														
Onderdeel A: onderhanden projecten per 31-12-2022														
6.30.01	40990	65.000	8.582			8.582	65.000	8.600		8.600	18	0	18	
Onderdeel B: afgesloten projecten per 31-12-2022														
sub-totaal Projecten gebouwen etc		65.000	8.582	0	0	8.582	65.000	8.600	0	0	8.600	18	0	18
Totaal generaal alle projecten 2022		8.746.500	512.111	1.375.395	1.087.718	799.788	8.696.500	552.921	1.344.780	957.500	940.200	40.810	-130.217	140.412

Bijlage IV STAAT VAN LASTEN EN BATEN FUNCTIONELE INDELING

LASTEN	Jaar- rekening 2022 €	Werk- begroting 2022 €	Jaar- rekening 2021 €
	I Natuurbeheer en recreatie (inclusief vastgoed)		
Personeelskosten Team Beheer	1.151.408	1.156.165	1.130.235
Vervoermiddelen, machines en materieel	198.688	179.940	181.716
1 Natuurbeheer algemeen	36.698	47.510	103.398
2 Bosbeheer	99.368	163.800	129.469
3 Heidebeheer	6.598	112.700	44.673
4 Begrazing	527.165	348.375	241.957
5 Grasland beheer	48.783	40.000	27.845
6 Akkerbeheer	0	21.000	26.526
7 Wateren	4.044	11.100	16.335
8 Landschappelijke elementen	0	5.000	0
9 Archeologische elementen	0	8.260	5.348
10 Tuinen, erven en hagen	3.709	4.200	3.563
11 Beheer wegen	9.875	30.000	33.973
12 Gebouwen natuurbeheer	5.779	3.470	5.215
13 Faunabeheer	7.400	10.450	4.853
14 Toegangsvoorzieningen	112.760	128.400	43.215
15 Dagrecreatie (terreinen)	72.417	47.625	73.302
16 Fietspaden	177.195	178.140	167.191
17 Ruiteregeling	2.420	17.100	2.108
18 Verblijfsrecreatie	14.835	9.955	20.930
19 Toezicht en handhaving	5.233	14.350	7.298
20 Verwerving en verkrijging	2.240	0	0
21 Natuurbescherming	57.515	53.820	51.613
22 Integrale gebiedsontwikkeling exploitatie	0	0	0
23 Gebouwen en terreinen derden gebruik algemeen	0	0	0
24 Exploitatie gebouwen derden gebruik	155.545	211.500	126.432
25 Sportpark Crailoo	14.378	25.650	29.683
26 Overig gebruik derden terreinen	-1.343	0	279
Totaal beheer	2.712.709	2.828.510	2.477.159
II Projecten			
Personeelskosten Team projecten	239.848	245.680	243.943
1 Projecten natuurbeheer	868.299	818.148	60.795
2 Projecten recreatie	93.547	476.382	34.618
3 Integrale gebiedsontwikkeling projecten	26.335		13.142
4 Projecten communicatie, educatie, voorlichting en draagvlak	251.514	462.060	84.345
5 Projecten bestuur en bestuursondersteuning	0		91.340
6 Projecten gebouwen & terreinen derden gebruik			5.315
Totaal projecten	1.479.544	2.002.270	533.499

Bijlage IV STAAT VAN LASTEN EN BATEN FUNCTIONELE INDELING

BATEN	Jaar- rekening 2022 €	Werk- begroting 2022 €	Jaar- rekening 2021 €
I Natuurbeheer en recreatie (inclusief vastgoed)			
Vervoermiddelen, machines en materieel	4.124		5.957
1 Natuurbeheer algemeen	638.335	429.655	494.405
2 Bosbeheer	13.911	0	0
3 Heidebeheer	24.944	24.670	24.448
4 Begrazing	287.686	229.700	216.937
5 Grasland beheer	0	0	0
6 Akkerbeheer	23.846	18.500	18.467
7 Wateren	0	0	1
8 Landschappelijke elementen	0	0	0
9 Archeologische elementen	0	8.500	-2.186
10 Tuinen, erven en hagen	0	0	0
11 Beheer wegen	0	0	0
12 Gebouwen natuurbeheer	9.861	9.500	11.159
13 Faunabeheer	695	0	0
14 Toegangsvoorzieningen	114.852	92.600	92.625
15 Dagrecreatie (terreinen)	6.865	0	23.590
16 Fietspaden	26.351	25.930	28.601
17 Ruiteregeling	31.848	38.000	37.010
18 Verblifsrecreatie	149.970	142.500	142.649
19 Toezicht en handhaving	32.000	0	0
20 Verwerving en verkrijging	22.102	0	0
21 Natuurbescherming	33.512	25.000	25.057
22 Integrale gebiedsontwikkeling exploitatie	0	0	0
23 Gebouwen en terreinen derden gebruik algemeen	0	0	0
24 Exploitatie gebouwen derden gebruik	126.567	118.360	107.090
25 Sportpark Crailoo	47.942	49.120	48.989
26 Overig gebruik derden terreinen	38.027	33.700	34.604
Totaal beheer	1.633.438	1.245.735	1.309.404
II Projecten			
Personeelskosten Team projecten doorbelasting projecten	135.700	184.270	112.620
1 Projecten natuurbeheer	774.995	708.148	61.242
2 Projecten recreatie	60.054	476.382	34.618
3 Integrale gebiedsontwikkeling projecten	26.335		13.142
4 Projecten communicatie, educatie, voorlichting en draagvlak	248.094	462.060	83.722
5 Projecten bestuur en bestuursondersteuning			91.334
6 Projecten gebouwen & terreinen derden gebruik			5.315
Totaal projecten	1.245.178	1.830.860	401.993

Bijlage IV STAAT VAN LASTEN EN BATEN FUNCTIONELE INDELING

LASTEN	Jaar-	Werk-	Jaar-
	rekening	begroting	rekening
	2022	2022	2021
	€	€	€
III Communicatie, voorlichting, educatie en vrijwilligers			
Personeelkosten BO&E gedeeltelijk dit onderdeel	296.892	285.600	319.683
1 Beleid- en beheerplanning	0	0	0
2 Communicatie middelen en materialen & fondsenwerving	109.451	103.710	118.757
3 Website en nieuwsbrieven	59.167	68.900	73.793
4 Publieksactiviteiten, evenementen en excursies	8.210	23.240	6.438
5 Vrijwilligers	57.694	71.635	22.999
6 Gebouwen tbv vrijwilligers	4.445	4.230	5.170
7 Groepsverblijf 't Laer	17.892	12.410	12.569
8 Exploitatie infoschuur	21.629	14.715	
Totaal profilering en draagvlak	575.380	584.440	559.410
IV Belangenbehartiging, beleid en participanten			
Personeelkosten directie, controller en team bo&e overig	1.109.315	1.137.860	1.032.522
Automatiserings- en kantoorkosten	176.220	189.630	173.589
1 Bestuursondersteuning	47.253	42.870	39.326
2 Organisatie	157.062	115.880	223.785
3 Gebouwen en huisvestingskosten organisatie	127.975	99.370	107.338
4 Participantenbijdragen	0	0	0
Totaal organisatie en bestuursondersteuning	1.617.825	1.585.610	1.576.559
Totale lasten exploitatie voor reserve mutaties	<u>6.385.458</u>	<u>7.000.830</u>	<u>5.146.628</u>
Positief saldo voor resultaatbestemming	161.254		304.682
Resultaat bestemming per hoofddoel			
Storting (bestemmings)reserves			
Natuurbeheer en recreatie (inclusief vastgoed)			
Reserve natuurbeheer	263.867	3.645	33.408
Reserve (groot)onderhoud gebouwd vastgoed	57.000	0	84.314
Reserve vervanging materieel v/m RPV	13.420	13.420	13.420
Reserve verwervingen, 1e inrichting en onderhoud cs	36.090		200.000
Bestemmingsfonds natuurontwikkeling/bosverrijking	10.000		16.982
Projecten			
Projecten reserve natuurbeheer	6.456	0	3.014
Communicatie, voorlichting, educatie en vrijwilligers			
Bestemmingsfonds exploitatie infoschuur	3.100	0	3.100
Belangenbehartiging, beleid en participanten			
Algemene egalisatie reserve	0	0	0
Reserve toekomstige investeringen GNR	0	0	0
Totaal storting reserves	389.933	17.065	354.238
Positief resultaat na reserve mutaties	<u>57.327</u>	<u>0</u>	<u>35.206</u>

Positief resultaat wordt toegevoegd aan de egalisatie reserve algemeen (voorheen het egalisatiefonds).

Bijlage IV STAAT VAN LASTEN EN BATEN FUNCTIONELE INDELING

BATEN	Jaar-	Werk-	Jaar-	
	rekening	begroting	rekening	
	2022	2022	2021	
	€	€	€	
III Communicatie, voorlichting, educatie en vrijwilligers				
Personeelskosten BO&E gedeeltelijk dit onderdeel				
1	Beleids- en beheerplanning	0	0	0
2	Communicatie middelen en materialen & fondsenwerving	303.017	194.160	321.690
3	Website en nieuwsbrieven	39.936	81.090	65.017
4	Publieksactiviteiten, evenementen en excursies	17.600	550	120
5	Vrijwilligers	0	0	0
6	Gebouwen tbv vrijwilligers	0	0	0
7	Groepsverblijf 't Laer	25.929	30.020	18.005
8	Exploitatie infoschuur	9.285	12.050	
Totaal profilering en draagvlak		395.767	317.870	404.833
IV Belangenbehartiging, beleid en participanten				
1	Bestuursondersteuning	0	0	0
2	Organisatie	0	0	0
3	Gebouwen en huisvestingskosten organisatie	0	0	0
4	Participantenbijdragen	3.272.330	3.272.330	3.335.080
Totaal organisatie en bestuursondersteuning		3.272.330	3.272.330	3.335.080
Totale baten exploitatie voor reserve mutaties		<u>6.546.713</u>	<u>6.666.795</u>	<u>5.451.309</u>
Negatief saldo voor resultaatbestemming			334.035	
Resultaat bestemming per hoofddoel				
Onttrekking (bestemmings)reserves				
Natuurbeheer en recreatie (inclusief vastgoed)				
	Reserve natuurbeheer	112.380	120.000	78.069
	Reserve (groot)onderhoud gebouwd vastgoed	0	25.000	0
	Reserve toekomstige investeringen	0	0	0
	Algemene egaliseringsreserve	47.773	71.100	
	Bestemmingsfonds natuurontwikkeling/bosverrijking	4.259		
Projecten				
	Reserve natuurbeheer	0	0	3.197
	Reserve verwervingen, 1e inrichting en onderhoud cs	110.000	110.000	
Communicatie, voorlichting, educatie en vrijwilligers				
	Bestemmingsfonds exploitatie infoschuur	11.594	0	3.495
Belangenbehartiging, beleid en participanten				
	Algemene egaliseringsreserve	0	25.000	0
	Reserve toekomstige investeringen	0	0	0
	Beheer reserve (groot)onderhoud gebouwd vastgoed		0	
Totaal onttrekking reserves		286.006	351.100	84.762
Negatief resultaat na reserve mutaties				

Bijlage V Toelichting op de staat van baten en lasten functionele indeling**I. Natuurbeheer en recreatie (inclusief vastgoed)**

Toelichting afwijkingen > € 10.000 t.o.v. gewijzigde begroting 2022 en jaarrekening 2021 <i>V=voordelig N=nadelig</i>	begroting 2022 €	rekening 2021 €
Personeelskosten Ten opzichte van de jaarrekening 2021 laat dit onderdeel een nadeel zien van k€ 21. Voornamelijk als gevolg van het feit dat in de tweede helft van 2022 een nieuwe provinciale CAO is afgesloten met terugwerkende kracht tot 1/1/2022.	4.800 V	-21.200 N
Vervoermiddelen, machines en materieel Ten opzichte van de gewijzigde begroting 2021 laat dit onderdeel een nadeel zien van k€ 15. Voornamelijk als gevolg van het feit dat een de onderhoudslasten en brandstofkosten fors hoger zijn dan geraamd, hier tegenover staan lagere afschrijvingslasten in 2022. In de loop van het jaar waren twee auto's aan vervanging toe, één nieuwe auto is daadwerkelijk in 2022 geleverd, de andere is pas in het 1e kwartaal 2023 afgeleverd. De afschrijvingslasten waren voor een heel jaar geraamd. Ten opzichte van 2021 is de vrijval van afschrijvingslasten lager, doordat in 2021 een aanvang is gemaakt met de vernieuwing van het wagenpark.	-14.600 N	-18.800 N
I.1 Natuurbeheer algemeen * in 2022 is hier de vergoeding verantwoord voor het toezicht op provinciale infrastructuur projecten in totaal k€ 96. Dit bedrag wordt via resultaatbestemming toegevoegd aan de reserve natuurbeheer en geeft hier een voordeel te zien. * De SNL subsidie over de periode 2017-2022 is herbeschikt en het kostenvergoedingspercentage is opgehoogd van 75% naar 84% met ingang van het dienstjaar 2021.	95.900 V 105.200 V	95.900 V 105.200 V
I.2 Bosbeheer * de lasten vallen in 2022 k€ 64 lager uit dan geraamd, voornamelijk als gevolg van de beperkte inzet van middelen voor de VTA. In 2020 is het VTA project afgerond en is achterstallig onderhoud uitgevoerd, hiervoor zijn destijds eenmalige middelen ingezet. De eerste jaren na afronding van het achterstallig onderhoud was er minimale inzet nodig voor het jaarlijks onderhoud. Begin 2023 is een aanvang gemaakt met het jaarlijks onderhoud voor 2023 en naar verwachting zal het gehele geraamde budget nodig zijn voor de uit te voeren werkzaamheden.	64.400 V	44.000 V
I.3 Heidebeheer *in 2022 is minder uitgegeven aan onderhoud van de heidevelden dan geraamd. De totale uitgaven waren geraamd op ruim k€ 112,7, de werkelijke uitgaven bedroegen ruim k€ 6. De uitgaven kennen een cyclisch karakter.	106.400 V	38.600 V
I.4 Begrazing * de totale uitgaven voor begrazing zijn per saldo geraamd in 2022 op k€ 348,4 (exclusief personeelslasten), de werkelijke uitgaven bedroegen ruim k€ 527,2. Een nadeel van k€ 178,8. De toename van de uitgaven is voornamelijk veroorzaakt door de hogere kosten van het herstel van de stormschade schaapskooi Laren (k€ 20), hogere onderhoudskosten/vervanging veekeringen (k€ 119,5) en inhuur herderscapaciteit ivm vacatures (k€ 38,8). Ten opzichte van 2021 betreft het met name hogere uitgaven voor onderhoud/vervanging van veekeringen (2021 k€ 73,5 en in 2022 k€ 280,5). * de inkomsten zijn bijna k€ 58 hoger dan geraamd, voornamelijk als gevolg van de hogere SNL uitkering voor gescheperde kuddes. Er is een nabetaling ontvangen over 2021 en voor 2022 is een zelfde bedrag extra toegezegd, per saldo een voordeel van k€ 40,4. Daarnaast is er voor ruim k€ 17,4 meer aan opbrengsten door de verkoop van vee. Ten opzichte van 2021 zijn de opbrengsten nog wat hoger als gevolg van de inzamelactie tbv het herstel van stormschade aan de schaapskooi Laren (in 2022 was dit geraamd in 2021 vanzelf sprekend niet).	-178.800 N 58.000 V	-285.500 N 70.700 V
I.5 Graslandbeheer, I.6 Akkers en I.7 Wateren * in 2019 en 2020 is geïnvesteerd in vernieuwing van het eigen materieel (nieuwe tractor en mobiele kraan). Hierdoor kunnen meer werkzaamheden in eigenbeheer uitgevoerd worden.	24.600 V	23.300 V
I.11 Beheer Wegen * het onderhoud van de (zand)wegen in het gebied, kent een cyclisch karakter. In 2022 zijn er ten opzichte van de raming 2022 en de werkelijke uitgaven 2021 minder werkzaamheden uitgevoerd. In 2021 is de onderhoudspost overschreden. Daarnaast worden alsgevolg van de investeringen in eigen materieel onderhouds werkzaamheden in eigen beheer uitgevoerd.	20.100 V	24.000 V
I.14 Toegangsvoorzieningen * het voordeel en opzichte van de begroting 2022 wordt voornamelijk veroorzaakt door de hogere SNL subsidie voor openstelling over de jaren 2021 en 2022 (+k € 22,3) en lagere onderhoudsuitgaven dan geraamd. Het onderhoud kent een wat cyclisch karakter, vandaar ook het nadeel ten opzichte van 2021, hetgeen een jaar was waarin heel weinig onderhoud is uitgevoerd.	37.900 V	-48.300 N
I.15 Dagrecreatie (terreinen) * in 2022 is, als gevolg van de vertraagde uitvoering van het herstel en de reconstructie van de toegangsweg en de parkeerplaatsen bij de Fransche Kamphei, een bedrag van k€ 18 uitgegeven aan noodreparaties.	-17.900 N	-15.800 N

Bijlage V Toelichting op de staat van baten en lasten functionele indeling		
I.19 Toezicht en handhaving * in 2022 is een eenmalige subsidie ontvangen van het ministerie van Justitie en Veiligheid, voor uitbreiding en behoud van "groene" BOA capaciteit ad k€ 32. Dit bedrag wordt bij resultaatbestemming toegevoegd aan de reserve Natuurbeheer en ingezet voor de tijdelijke uitbreiding van BOA capaciteit. Daarnaast zijn de kosten van training en opleiding van BOA's wederom door het ministerie van Justitie en Veiligheid gesubsidieerd. Als gevolg hiervan is het beschikbare budget niet volledig uitgenut.	41.100 V	34.100 V
I.24 Exploitatie gebouwen derden gebruik * op deze post is de raming voor het lang cyclisch onderhoud van de gebouwen opgenomen, totaal geraamd k€ 174. In 2022 is er voor k€ 112 uitgevoerd. Per saldo een voordeel van k€ 62. Daarnaast vielen de overige kosten lager uit dan begroot, voordeel k€ 2,2.	64.200 V	-9.600 N

II. Projecten

Toelichting afwijkingen > € 10.000 t.o.v. gewijzigde begroting 2022 en jaarrekening 2021 V=voordelig N=nadelig	begroting 2022	rekening 2021
<p><i>Dit onderdeel laat afwijkingen zien ten opzichte van de geraamde bedragen 2022 en de werkelijk gerealiseerde uitgaven in 2021, maar die hebben geen budgettaire effect voorzover het projecten betreft die nog in uitvoering zijn. Het netto effect van uitgaven en inkomsten van die projecten wordt via de balanspost Onderhandenwerk afgewikkeld. Het saldo van de inkomsten en uitgaven van afgesloten projecten wordt wel via de exploitatie afgewikkeld en wordt via resultaatbestemming gestort, dan wel onttrokken aan de bestemmingsreserve natuurbeheer. Het saldo van de voormalige reserve bijzondere projecten is ondergebracht in deze reserve.</i></p> <p>Algemeen: Vanaf het dienstjaar 2019 is een aanvang gemaakt met urenverantwoording van het projectbureau en in 2022 is er voor een totaalbedrag van afgerond k€ 135,7 toegerekend aan projecten. Op begrotingsbasis wordt rekening gehouden met het feit dat 20% van de totale lasten van het projectbureau niet aan projecten worden toegerekend. Deze 20% komt ten laste van de exploitatie van het GNR.</p>		
<p>De urenverantwoording naar projecten liet een lagere toerekening zien dan geraamd, onder andere als gevolg van het doorschuiven c.q. later opstarten van een aantal projecten waarmee in de oorspronkelijke planning rekening gehouden was.</p> <p>Algemeen projectramingen: De projectramingen in de begroting 2022 zijn gebaseerd op de jaarschijf 2022 van het geactualiseerde meerjarig projectenprogramma dat als bijlage is opgenomen bij de 2e wijziging 2022. De uitvoering van een aantal projecten, zoals bij deze wijziging al is vermeld, wordt gefaseerd in uitvoering genomen en deels doorgeschoven naar latere jaren. Dit heeft tot gevolg dat de projectramingen zoals die in de 2e begrotingswijziging 2022 zijn opgenomen te hoog waren. Omdat zowel de uitgaven alswel de inkomsten te hoog geraamd zijn heeft dit, behoudens de hierboven genoemde toerekening van het projectenbureau, geen directe budgettaire gevolgen in de jaarrekening 2022.</p> <p>II.1 Projecten natuurbeheer * Zoals bij de actualisatie van het projectenprogramma in de loop van het dienstjaar 2022 al is gemeld, is de uitvoering van een aantal projecten herzien en gefaseerd doorgeschoven naar latere jaren, met name een aantal grote projecten die onder dit onderdeel vallen, t.w. de aanleg van de Natuurverbinding De Hoorneboeg/Zwaluwenberg, de Waterparel Hilversums Wasmeer en de aanleg van de verbinding Laarderhoogt. In 2022 is de bijdrage aan het project Voltuoiing de Groene Schakel overgemaakt, waarmee het project is afgesloten. Daarnaast is de aankoop van het Kocherbos gerealiseerd. Tevens is een aanvang gemaakt met het project Natuurherstel. Met een bijdrage van de Steunstichting kon een elektrische shovel voor de schaapskooi Laren worden aangeschaft. Het verschil in saldo tussen de baten en lasten, is het bedrag dat gestort dan wel onttrokken wordt van de reserve natuurbeheer en betreft de saldi van in de loop van het jaar afgesloten projecten (zie ook bijlage 3) en/of de uitgaven worden gedekt via de aanwending van bestemmingsreserves.</p> <p>II.2 Projecten recreatie * Eind 2022 is de uitvoering gestart van de Vernieuwing van de parkeerplaatsen bij de Fransche Kamphei en - camping en het opruimen van teerhoudend asfalt. Het verschil in saldo tussen de baten en lasten, is het bedrag dat gestort dan wel onttrokken wordt aan de reserves en betreft de saldi van in de loop van het jaar afgesloten projecten (zie ook bijlage 3) en/of uitgaven die worden gedekt via de aanwending van bestemmingsreserves.</p> <p>II.3 Projecten Integrale gebiedsontwikkeling In 2022 is een het project de Waarden van het GNR verder opgepakt en afgerond. Het boekje ons Groene Thuis is opgeleverd en draagt bij aan het draagvlak, de erkenning en herkenning van het GNR.</p> <p>II.4 Projecten communicatie, educatie, voorlichting en draagvlak Via de Vereniging Vrienden van het Gooi is een bijdrage ontvangen van k€ 200 voor de opzet en implementatie van een educatievisie. Het bedrag zal de komende vier jaar hieraan worden uitgegeven. In 2022 is het project GNR 90-jaar uitgevoerd en afgesloten. Dit project bestaat uit een aantal deelprojecten de voor het overgrote deel in 2022 (het jubileumjaar) tot uitvoering zijn gekomen.</p>	-48.600 N	23.100 V

Bijlage V Toelichting op de staat van baten en lasten functionele indeling**III. Communicatie, educatie, voorlichting en vrijwilligers (profilering en draagvlak)**

<p>III.2 en III.3 Communicatie, middelen en materialen & website en nieuwsbrieven</p> <p>* Met ingang van dienstjaar 2020 zijn deze twee onderdelen in de financiële administratie samengevoegd. Tevens is hierbij aan toegevoegd de fondsenwerving en het beheer en onderhoud van de begunstigersadministratie van de Steunstichting. De twee onderdelen lieten op begrotingsbasis een positief saldo zien van k€ 102,6, het werkelijk saldo was k€ 174,3. Per saldo een voordeel van k€ 71,7. In de opbrengsten was rekening gehouden met een bedrag van k€ 159,2 aan eigen fondsenwerving, de werkelijke opbrengst was k€ 233,5 een voordeel van k€ 74,3. De hogere opbrengsten hebben met name te maken met een aantal doelgiften voor diverse natuurprojecten. Deze doelgiften worden via resultaatbestemming toegevoegd aan daarvoor ingestelde bestemmingsfondsen. Het verschil met 2021 ontstaat voornamelijk omdat in 2021 k€ 247 aan eigen fondsenwerving is verantwoord (k€ 13,5 meer dan 2022).</p>	71.700 V	-19.900 N
<p>III.4 Publieksacties, evenementen en excursies</p> <p>* als gevolg van de Covid 19 maatregelen begin van het jaar en de viering van het 90 jarig jubileum is er in 2022 tbv evenementen minder uitgegeven dan geraamd.</p>	15.000 V	-1.800 N
<p>* de opbrengsten als gevolg van activiteiten van het schaapscheerdersfeest xxl zijn hier verantwoord en laten een voordeel zien van k€ 17.000</p>	17.000 V	17.500 V
<p>III.5 Vrijwilligers</p> <p>* In 2022 is in het voorjaar als gevolg van de Covid-19 maatregelen relatief weinig gewerkt in de terreinen, waardoor minder vergoeding is uitgekeerd (bedrag per gewerkt uur) en gereedschappen langer</p>	13.900 V	34.700 V

IV. Belangenbehartiging, beleid en participanten

<p>Personeelskosten</p> <p>Ten opzichte van de gewijzigde begroting 2022 laat dit onderdeel een voordeel zien van k€ 28,5. Dit komt voornamelijk omdat de reiskosten woon - werkverkeer en de uitgaven voor scholing en opleiding, als gevolg van de Covid-maatregelen in het voorjaar lager lagen, dan geraamd. Het nadeel ten opzichte van de jaarrekening 2021 ontstaat door de salarisstijgingen in 2022 als gevolg van de afsluiting van een nieuwe CAO. De totale salarislasten nemen over de periode 1/1/2022 tot en met 1/1/2023 toe met ruim</p>	28.500 V	105.338 N
<p>Automatisering en kantoorkosten</p> <p>* Het voordeel wordt voornamelijk veroorzaakt door vrijvallende afschrijvingslasten van automatiseringsinvesteringen. Het GNR beschikt nog over een aantal ICT-servers, waarvoor door middel van een afgesloten servicecontract, de gebruiksduur met een aantal jaren is verlengd. In tussentijd wordt bezien of en in hoeverre de servers vervangen moeten worden en wat de alternatieven zijn.</p>	13.410 V	-2.600 N
<p>IV.1 Bestuursondersteuning</p> <p>* de bestuursleden (zie 'overige gegevens' voor de leden welke per 31 december 2022 deel uit maakten van het bestuur) zijn onbezoldigd.</p> <p>Mw. drs. C.W. Kos is in 2019 aangesteld als directeur-rentmeester voor 36 uur per week (1,0 fte) in vaste dienst. De bezoldiging van de directeur-rentmeester is vastgesteld op het maximum van schaal 15 van de Provinciale CAO en blijft daarmee ruim binnen de WNT norm, die voor 2022 k€ 216 bedraagt.</p>		
<p>IV.2 Organisatie cs</p> <p>* personeelsbestand: gedurende het boekjaar 2022 bedroeg het gemiddeld aantal werknemers bij de stichting, omgerekend naar volledige mensjaren, 33,9 fte (2021: 32,4).</p> <p>* dit onderdeel laat een nadeel zien van k€ 41,2 voornamelijk als gevolg van het feit dat de post juridische kosten met ruim k€32,7 is overschreden. De totale juridische uitgaven ad € 99,7, kunnen in een aantal hoofdgroepen worden onderscheiden, t.w. juridische kosten eigendom/terrein gerelateerd ruim k€ 27; organisatie gerelateerd (bestuurlijke regelingen/statuten/fiscaal/arbeidsrechtelijk) ruim k€ 26; problematiek St. Duurzaam Groenfonds Monnikenberg k€ 16; nieuwe samenwerkingsovereenkomst participanten k€ 16 en bezwaren bouwplannen derden k€ 15. Het voordeel tov 2021, heeft te maken met het feit dat in 2021 op deze post een aantal incidentele uitgaven is verantwoord (zoals aanvulling van de voorziening ww-uitkeringen destijds ad k€ 47 en kosten in het kader van de evaluatie van het Definitief Ontwerp. De totale kosten hiervan bedroegen destijds k€ 10).</p>	-41.200 N	66.700 V
<p>IV.3 Gebouwen en huisvestingskosten organisatie</p> <p>* de lasten in 2022 laten ten opzichte van de begroting 2022 een nadeel zien op dit onderdeel van k€ 28,6. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt doordat in 2022 de nutskosten zijn gestegen (k€ 7 nadeel, 50% overschrijding). Deze stijging was nog beperkt omdat contracten met vaste tarieven gedurende het jaar afliepen. Vanaf 1/1/2023 zijn alle nutscontracten op basis van variabele tarieven en wordt verwacht dat de kosten drie keer zo hoog zullen zijn. Tevens zijn de onderhoudskosten, schoonmaakkosten en zakelijke lasten van het kantoor hoger dan geraamd (geraamde k€ 47,5, werkelijk k€ 68,8; k€ 21,3 nadeel).</p>	-28.600 N	-20.637 N
<p>IV.4 Participantenbijdragen</p> <p>* op verzoek van de participanten is in de begroting 2022 een bezuiniging doorgevoerd op de participantenbijdragen. In 2022 was de participantenbijdrage k€ 62,8 lager dan in 2021.</p>	0 V	-62.800 N