

Stichting Goois Natuurreservaat

Jaarrekening 2024



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



COLOFON

Uitgave:

Stichting Goois Natuurreservaat
Nieuwe Meentweg 2
1217 DZ Hilversum
Postbus 1001
1200 BA Hilversum

www.gnr.nl

kvk nummer: 41223080

rsin nummer: 001939270

Inhoudsopgave	pagina
<i>Jaarrekening</i>	
Financieel verslag	5
Balans per 31 december	12
Staat van baten en lasten	14
Kasstroomoverzicht	16
Algemene toelichting en waarderingsgrondslagen	17
Toelichting op de balans	23
Toelichting op de staat van baten en lasten	33
Overige mededelingen	37
<i>Overige gegevens</i>	
Bestemming resultaat	39
Bestuursleden	39
Controleverklaring	41
<i>Bijlagen</i>	
Bijlage I Opgaaf doorschuif BTW	47
Bijlage II Projectenoverzicht	49
Bijlage III Staat van baten en lasten naar functionele GNR-indeling	50
Bijlage IV Toelichting staat van baten en lasten functionele GNR-indeling	52
Bijlage V Staat van baten en lasten conform RJ 650 Fondsenwervende Instelling	59
Bijlage VI Staat Toelichting bestedingen conform RJ 650 Fondsenwervende Instelling	61

Jaarrekening 2024, Stichting Goois Natuurreservaat

Financieel verslag

Inleiding

Voor u ligt de jaarrekening van de Stichting Goois Natuurreservaat over het jaar 2024. Het resultaat voor resultaatbestemming over het boekjaar 2024 bedraagt inclusief een bijzondere bate vanwege de opbrengst van de verkoop van een tweetal voormalige dienstwoningen € 2.030.806 positief (begroot 2024 € 1.550.680 positief inclusief bijzondere baten). Na verwerking van de dotaties/onttrekkingen aan de bestemmingsreserves, resteert een positief saldo van € 33.487. In 2023 bedroeg het resultaat na verwerking van de reservemutaties € 5.800 negatief. Het positieve saldo over 2024 wordt toegevoegd aan de algemene egalisatiereserve.

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 nog opgesteld volgens de richtlijn C1 Kleine organisaties zonder winststreven van de Raad voor de Jaarverslaggeving. In verband met de samenwerking met LandschappenNL (NPL bijdrage) en het te verkrijgen CBF keurmerk, zal vanaf het dienstjaar 2025 de jaarrekening worden opgemaakt conform de richtlijn 650 Fondsenwervende instellingen van Raad voor de jaarverslaggeving. Om voor het dienstjaar 2025 een vergelijkingsmogelijkheid te hebben met het huidige verslagjaar 2024 zijn de bijlagen 5 en 6 toegevoegd, waarbij de cijfers van het dienstjaar 2024 gerangschikt zijn volgens de richtlijn 650.

Rekeningsaldo gesplitst naar herkomst

Onderstaand overzicht geeft de werkelijke gerealiseerde 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.

	<i>rekening</i>	<i>begroot</i>	<i>verschil</i>	
Natuurbeheer en recreatie (inclusief vastgoed)	€ -1.384.145	€ -1.328.485	€ -55.660	N
Projecten	€ -99.206	€ -59.200	€ -40.006	N
Communicatie, educatie, voorlichting, vrijwilligers & draagvlak	€ -279.831	€ -339.485	€ 59.654	V
Bestuursondersteuning, belangenbehartiging, beleid & participan	€ 1.796.670	€ 1.727.170	€ 69.500	V
Jaarrekening saldo 2024	<u>€ 33.488</u>	<u>€ 0</u>	<u>€ 33.488</u>	V

V=voordelig N=nadelig

Afrondingsverschillen zijn mogelijk

Participantenbijdragen

Het werk van het Goois Natuurreservaat wordt mede mogelijk gemaakt door de bijdrage van de participanten in de exploitatie van de stichting. De participantenbijdrage 2024 is berekend op grond van de vernieuwde samenwerkingsovereenkomst tussen de vijf Gooise participanten vastgesteld en getekend in de bestuursvergadering van december 2023

De verdeling over de Gooise participanten is conform de vernieuwde samenwerkingsovereenkomst gebaseerd op het inwoneraantal per 1 januari van het voorafgaande dienstjaar.

In de uittredingsovereenkomsten met de voormalige participant Amsterdam is opgenomen dat gedurende de periode van 2021 tot en met 2024 nog een jaarlijkse bijdrage van € 312.570 rechtstreeks aan

het GNR wordt overgemaakt. De laatste termijn van het jaarlijkse bedrag van de gemeente Amsterdam is in deze jaarrekening verantwoord en éénmalig in mindering gebracht op de te betalen participantenbijdrage van de Gooise participanten.

Ontwikkeling participanten bijdrage in de laatste 10 jaar

Jaar	uitgangs- punt	loon/prijs stijging	beleidsplan 2017-2020	bijdrage beheer	bezuinigingen/ bijz.mutatie	bijdrage totaal
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
jaarrekening 2022 *4	€ 3.342.540	€ 31.000		€ 3.373.540	-€ 101.210	€ 3.272.330
jaarrekening 2023	€ 3.272.330	€ 46.750		€ 3.319.080		€ 3.319.080
begroting 2024	€ 3.319.080	€ 200.270		€ 3.519.350		€ 3.519.350
jaarrekening 2024	€ 3.319.080	€ 200.270		€ 3.519.350		€ 3.519.350

1. Bij de vaststelling van de jaarrekening 2014 is door een aantal participanten een extrabijdrage van € 1,— per inwoner toegezegd. Daarnaast is in de dagelijks bestuur 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 2024 is als volgt verdeeld:

Bijdragen participanten 2024

Participant	Verdeling	Bijdrage
Gooise gemeenten		€ 3.206.780
Jaarlijkse bijdrage Amsterdam t/m 2024	Vast bedrag	€ 312.570
Bijdragen participanten		€ 3.519.350

Bijdragen Gooise gemeenten

Gemeente	Inwoners Per 01-01-23	Bijdrage
Gemeente Blaricum	12.490	€ 182.770
Gemeente Gooise Meren	60.341	€ 883.000
Gemeente Hilversum	93.345	€ 1.365.970
Gemeente Huizen	41.252	€ 603.660
Gemeente Laren	11.712	€ 171.380
Bijdragen Gooise gemeenten	219.140	€ 3.206.780

Vanaf het dienstjaar 2024 maakt de bijdrage voor het onderhoud van de fietspaden van de voormalige Rijwielpadenvereniging Gooi- en Eemland integraal onderdeel uit van de jaarlijkse participanten bijdrage.

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 minister, 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 2024 € 233.000 inclusief belaste onkostenvergoedingen en pensioenbijdrage. Zie voor het WNT-verantwoordingsdocument, het onderdeel "Overige mededelingen" pagina 37 van deze jaarrekening.

De bestuursleden (zie "Overige gegevens" voor alle leden welke per 31 december 2024 deel uitmaakten van het bestuur) zijn onbezoldigd.

In onderstaande tabel is het verloop van de werkelijke vaste personeelsformatie in 2024 weergegeven.

De personeelsformatie 2024 (in fte)

Functie	stand 01-01-24	Bij	Af	stand 31-12-24	fte begroting
Directeur-rentmeester *1	1,00	1,00		2,00	1,00
Controller	0,89			0,89	0,89
Team beleid, organisatie & externe relaties					
Teamleider	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
Senior communicatieadviseur	0,89			0,89	0,89
Senior beleidsmedewerker NLR *2	1,00	1,00		2,00	1,00
Senior adviseur bedrijfsvoering	1,00			1,00	1,00
Beleidsmedewerker NRL *3	0,89		0,50	0,39	0,39
Coördinator fondsenwerving	0,89			0,89	0,89
Coördinator vrijwilligerswerk en educatie	1,00			1,00	1,00
Coördinator grondzaken	0,83			0,83	0,83
Medewerker informatievoorziening (ICT&GIS)	1,34			1,34	1,45
Medewerker communicatie & evenementen	0,67			0,67	0,67
Medewerker financiële administratie	0,83			0,83	0,83
Management assistent/bestuursecretariaat	0,67	0,56	0,67	0,56	0,56
Medewerker HR	0,89			0,89	0,89
Secretariaat	1,78			1,78	1,78
Team terreinbeheer					
Hoofd terreinbeheer	1,00			1,00	1,00
Regiobeheerders	3,00			3,00	3,00
Boswachters	5,89			5,89	5,89
Beheerder begrazing & vee verzorging	1,00			1,00	1,00
Herders/veeverzorgers *4	2,00	1,39		3,39	2,89
Medewerkers terreinbeheer *4	6,39		1,39	5,00	5,00
Projectbureau					
Senior projectleider/programmamanager *5	1,00		1,00	0,00	0,00
Senior projectleider *3	1,00	0,50		1,50	2,50
Regiobeheerder/projecttoezichthouder *6	1,00			1,00	0,00
Formatie	37,85	5,45	4,56	38,74	36,35

*1 Tijdelijk 2 fte: 1-5-2024 t/m 30-5-2025 (boven formatief vanwege verzuim).

*2 Tijdelijk 2 fte: 1-12-2024 tot en met 28-2-2025.

*3 Per 1-12-2024 0,5 fte van Beleid naar Projecten gegaan. Zie ook fte senior projectleiders.

*4. Per 1-7-2024 is de formatie verschoven van medewerkers terreinbeheer naar herders/veeverzorgers. Hiervan is 0,5 fte tijdelijk boven formatief in verband met het korter gaan werken door één van de medewerkers, vooruitlopend op de pensionering en vanwege beperkte fysieke inzetbaarheid.

*5 Per 1/12/2024 is het programmamanagement ondergebracht bij de teamleider B0&E. en is de fte overgeheveld naar senior projectleider.

*6 Eind 2022 is besloten één van de regiobeheerders boven formatief tot aan de pensioendatum (per 31-12-2025) als tijdelijke toezichthouder projecten aan te stellen.

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

Van de structurele personeelsformatie van 36,35 fte per 31 december 2024 wordt op begrotingsbasis de lasten van het projectbureau 2,0 fte gedekt door geraamde projectbijdragen van de Steunstichting. In de jaarrekening 2024 is € 158.835 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 2024 positief € 4.512.320 (in 2023, bedroeg dit € 2.457.711 positief).

Vaststelling jaarrekening

De jaarrekening 2024 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 27 maart 2025 de jaarrekening 2024 vastgesteld.

Was getekend, Hilversum, 27 maart 2025

voorzitter,

bestuurslid financiën,

.....

.....

C.J.G. Dosker

J. van den Bor

bestuurslid personeelszaken,

bestuurslid participant Blaricum,

.....

.....

R. van den Berg

J.M.G. Ongerling-Lanphen

bestuurslid participant Gooise Meren,

bestuurslid participant Hilversum,

.....

.....

H.M. Bellaart

.....

bestuurslid participant Huizen,

bestuurslid participant Laren,

.....

.....

R.G. Boom

J.G. van Midden

BALANS NA RESULTAATBESTEMMING PER 31 DECEMBER

	2024	2023
ACTIVA		
A. Vaste activa		
I Materiële vaste activa	€ 728.867	€ 829.459
	€ 728.867	€ 829.459
 B. Vlottende activa		
I Vorderingen en overlopende activa	€ 1.423.085	€ 1.267.439
II Liquide middelen	€ 3.395.612	€ 1.712.630
III Onderhanden werk projecten	€ 371.889	€ 65.247
	€ 5.190.586	€ 3.045.316
	<u>€ 5.919.453</u>	<u>€ 3.874.775</u>

BALANS NA RESULTAATBESTEMMING PER 31 DECEMBER
--

	2024	2023
PASSIVA		
C. Eigen vermogen		
I Kapitaal	€ 272	€ 272
II Algemene reserve	€ 145.796	€ 172.309
III Bestemmingsreserves	€ 4.499.938	€ 2.659.172
IV Bestemmingsfondsen	<u>€ 396.319</u>	<u>€ 179.768</u>
	€ 5.042.326	€ 3.011.520
D. Voorzieningen		
I Voorziening baggeren wateren/poelen	€ 0	€ 83.420
II Voorziening ww verplichtingen personeel	<u>€ 198.861</u>	<u>€ 192.230</u>
	€ 198.861	€ 275.650
E Kortlopende schulden		
I Crediteuren	€ 329.778	€ 213.186
II Overloop verlofrechten personeel	€ 116.327	€ 126.901
III Overige schulden en overlopende passiva	<u>€ 232.161</u>	<u>€ 247.518</u>
	€ 678.266	€ 587.605
	<u>€ 5.919.453</u>	<u>€ 3.874.775</u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN

LASTEN	Jaar- rekening 2024	gewijzigde begroting 2024	Jaar- rekening 2023
Personeel			
Lonen en salarissen	€ 3.203.821	€ 3.241.490	€ 3.011.349
Overige personeelskosten	€ 219.738	€ 148.160	€ 151.452
Inhuur (Uitzendkracht/Detachering)	€ 121.417	€ 110.140	€ 32.802
<i>subtotaal personeel</i>	€ 3.544.976	€ 3.499.790	€ 3.195.603
Bedrijfsvoering			
Huisvesting	€ 112.865	€ 108.750	€ 107.581
Automatisering	€ 135.280	€ 145.470	€ 132.256
Kantoorkosten	€ 59.619	€ 76.330	€ 75.336
Afschrijvingen	€ 142.738	€ 160.055	€ 126.243
<i>subtotaal bedrijfsvoering</i>	€ 450.502	€ 490.605	€ 441.416
Algemene organisatiekosten	€ 127.209	€ 135.090	€ 181.598
Beheerlasten	€ 1.790.231	€ 2.077.190	€ 1.590.891
Projecten exclusief personeelslasten			
Werk derden	€ 1.214.863	€ 1.531.145	€ 1.038.845
Overige uitgaven			
<i>subtotaal projecten</i>	€ 1.214.863	€ 1.531.145	€ 1.038.845
<i>totaal van de lasten</i>	<i>€ 7.127.781</i>	<i>€ 7.733.820</i>	<i>€ 6.448.353</i>
Mutaties (bestemmings) reserves/fondsen			
Toevoeging egalisatie reserve natuurbeheer	€ 219.300	€ 105.400	€ 235.940
Toevoeging reserve vervanging materieel v/m RPV	€ 11.420	€ 11.420	€ 11.150
Toevoeging algemene egalisatie reserve	€ 0	€ 0	€ 0
Toevoeging reserve gebouwd vastgoed	€ 2.063.000	€ 2.050.000	€ 940.000
Toevoeging reserve beleid en communicatie/draagvlak	€ 0	€ 0	€ 0
Toevoeging fonds verwervingen cs	€ 125.014	€ 0	€ 7.876
Toevoeging fonds natuurontwikkeling	€ 10.000	€ 0	€ 10.000
Toevoeging fonds extra investeringen/projecten (NPL/p	€ 10.400	€ 0	€ 0
Toevoeging fonds exploitatie Infoschuur	€ 9.360	€ 0	€ 11.268
<i>subtotaal reservemutaties</i>	€ 2.448.494	€ 2.166.820	€ 1.216.234
Totale lasten na reserve mutaties	<u>€ 9.576.275</u>	<u>€ 9.900.640</u>	<u>€ 7.664.587</u>
<i>Positief jaarrekening saldo</i>	€ 33.487		

STAAT VAN BATEN EN LASTEN

BATEN	Jaar- rekening 2024	gewijzigde begroting 2024	Jaar- rekening 2023
Eigen inkomsten			
Huren en pachten	€ 415.908	€ 389.475	€ 440.858
Beheervergoedingen van derden	€ 48.543	€ 47.280	€ 50.753
Overige eigen inkomsten	€ 237.194	€ 184.590	€ 235.075
Overige eigen inkomsten - fondsenwerving	€ 203.289	€ 133.020	€ 156.255
Overige opbrengsten - rente	€ 50.829	€ 44.000	€ 20.594
Algemene bate - vrijval voorziening baggeren	€ 61.805	€ 0	€ 0
<i>subtotaal eigen inkomsten</i>	€ 1.017.567	€ 798.365	€ 903.536
Subsidies en bijdragen van derden			
Subsidiestelsel Natuur en Landschap	€ 1.072.269	€ 1.072.270	€ 1.066.315
Overige subsidies	€ 73.913	€ 68.700	€ 69.457
Bijdrage Steunstichting GNR	€ 114.152	€ 118.900	€ 119.585
<i>subtotaal subsidies en bijdragen</i>	€ 1.260.334	€ 1.259.870	€ 1.255.357
Bijzondere baten	€ 2.086.831	€ 2.068.000	€ 935.067
Projecten			
Bijdragen Steunstichting GNR	€ 281.000	€ 955.546	€ 718.600
Overheidssubsidies	€ 300.000	€ 178.369	€ 35.000
Bijdragen derden	€ 65.769	€ 0	€ 39.500
Fondsenwerving	€ 321.094	€ 0	€ 19.895
Overige inkomsten	€ 0		€ 0
Mutatie onderhanden werk	€ 306.642	€ 505.000	€ 205.659
<i>subtotaal projecten</i>	€ 1.274.504	€ 1.638.915	€ 1.018.654
<i>totaal van de eigen baten</i>	<i>€ 5.639.236</i>	<i>€ 5.765.150</i>	<i>€ 4.112.614</i>
Participantenbijdragen	€ 3.519.350	€ 3.519.350	€ 3.319.080
Mutaties (bestemmings) reserves/fondsen			
Aanwending egalisatie reserve natuurbeheer	€ 172.822	€ 299.900	€ 109.167
Aanwending reserve vervanging materieel v/m RPV	€ 90.500	€ 91.000	€ 0
Aanwending algemene egalisatie reserve	€ 60.000	€ 117.240	€ 61.265
Aanwending reserve gebouwd vastgoed	€ 43.300	€ 63.000	€ 32.822
Aanwending reserve beleid en communicatie/draagvlak	€ 69.332	€ 30.000	€ 10.575
Aanwending fonds verwervingen cs	€ 0	€ 15.000	€ 0
Aanwending fonds natuurontwikkeling	€ 15.212	€ 0	€ 13.265
Aanwending fonds extra investeringen/projecten (NPL/ƒ	€ 10	€ 0	€ 0
Aanwending fonds exploitatie Infoschuur	€ 0	€ 0	€ 0
<i>subtotaal reservemutaties</i>	€ 451.176	€ 616.140	€ 227.093
Totale baten na participantenbijdragen en reserve mutaties	<u>€ 9.609.762</u>	<u>€ 9.900.640</u>	<u>€ 7.658.787</u>
<i>Negatief jaarrekening saldo</i>			<i>€ 5.800</i>

Kasstroomoverzicht				
	2024		2023	
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Resultaat excl.financiering				
resultaat		€ -17.342		€ -26.394
overige mutaties eigen vermogen		€ 1.997.319		€ 989.141
Aanpassingen voor:				
afschrijvingen/ontv.aflossingen		€ 142.738		€ 126.243
interest baten en lasten				
mutatie voorzieningen dotatie/vrijval		€ -76.789		€ 0
mutaties werkkapitaal				
- mutatie vorderingen	€ -462.288		€ -394.665	
- mutatie kortlopende schulden	€ 90.661		€ -352.800	
		€ -371.627		€ -747.465
ontvangen interest		€ 50.829		€ 20.594
Kasstroom uit operationele activiteiten		€ 1.725.128		€ 362.119
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
investerings in materiële vaste activa		€ -289.394		€ -200.704
desinvesterings materiële vaste activa		€ 247.248		€ 5.550
investerings in financiële vaste activa		€ 0		€ 0
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		€ -42.146		€ -195.154
Kastroom uit financieringsactiviteiten				
		€ 0		€ 0
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		€ 0		€ 0
Netto kasstroom		€ 1.682.982		€ 166.965
Saldo liquide middelen per 1/1:				
Rabobank		€ 1.703.910		€ 1.536.740
Kasgelden		€ 8.720		€ 8.926
		€ 1.712.630		€ 1.545.666
Saldo liquide middelen per 31/12:				
Rabobank		€ 3.387.145		€ 1.703.910
Kasgelden		€ 8.467		€ 8.720
		€ 3.395.612		€ 1.712.630
Mutatie liquide middelen		€ 1.682.982		€ 166.964

Afrondingsverschillen zijn mogelijk

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 2024, welke gelijkloopt met het kalenderjaar.

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

1.a de instandhouding van het 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 2.950 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.

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:

- ❖ nog te ontvangen bedragen
- ❖ nog te betalen bedragen

Financiële instrumenten

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

Materiële vaste activa

Vaste activa

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

Voor de diverse categorieën worden de volgende percentages gehanteerd:		
- gebouwen *1	nieuwbouw	2,50%
	verbouw/renovatie	5,00%
- inventaris		10,00%
- werktuigen en machines, afhankelijk van verwachte economische levensduur		10,00 tot 33,33%
- vervoermiddelen nieuw, afhankelijk van verwachte economische levensduur		16,67 tot 25,00%
- vervoermiddelen gebruikt, afhankelijk van verwachte restant economische levensduur		33,33 tot 100,00%
- automatisering hardware, afhankelijk van verwachte technische levensduur		25,00 tot 33,33%
*1 Onderhoudsuitgaven worden slechts geactiveerd, indien zij de gebruiksduur van het object verlengen.		

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 kasstroom genererende eenheid waartoe het actief behoort.

Wanneer de boekwaarde van een actief of een kasstroom genererende 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 kasstroom genererende eenheid, wordt het verlies allereerst toegerekend aan goodwill die is toegerekend aan de kasstroom genererende 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, dan wel gestort in het bestemmingsfonds verwervingen cs.

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, dan wel gestort in het bestemmingsfonds Extra investeringen/projecten (NPL /private gelden). 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

Egalisatiereserve

Aan de egalisatiereserve wordt het positieve/negatieve saldo in enig jaar toegevoegd dan wel onttrokken. De hoogte van de egalisatiereserve mag maximaal 10% van de jaarbijdrage van de participanten bedragen (artikel 1 lid 5 van de samenwerkingsovereenkomst 2023).

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.

In het kader van de werkloosheidswet is de Stichting Goois Natuurreservaat eigen risicodragers. 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 effectieve rentemethode. 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 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 exploitatie van de stichting is geregeld in een overeenkomst. In de bestuursvergadering van december 2023 is de nieuwe participantenovereenkomst vastgesteld en getekend, waarbij de onderlinge verdeling is vastgesteld aan de hand van het inwoneraantal van 1 januari voorafgaand aan het betreffende dienstjaar.

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

A. Vaste Activa

	2024	2023
A.I Materiële vaste activa		
(voor het verloop van de aanschaf- en boekwaarden zie tabel hierna)		
Bos- en heidebezit	€ 0	€ 0
Gebouwen	€ 5.544	€ 159.502
Materieel beheer	€ 373.560	€ 294.027
Vervoermiddelen	€ 208.653	€ 217.181
Inventaris	€ 0	€ 0
Automatisering	€ 20.548	€ 20.039
Vrijwilligers	€ 0	€ 0
Niet aan bedrijfsuitvoering dienstbare materiële vaste activa	€ 120.562	€ 138.710
	€ 728.867	€ 829.459
<i>Het verloop van de activa is als volgt te specificeren:</i>		
Boekwaarde per 1 januari	€ 829.459	€ 760.548
Bij: Investerings	€ 289.394	€ 200.704
Af: Desinvesteringen	€ 247.248	€ 5.550
Afschrijvingen	€ 142.738	€ 126.243
Boekwaarde per 31 december	€ 728.867	€ 829.459
<i>Toelichting bezit GNR:</i>		
Oppervlakte per 1 januari (oppervlakte in ha, a, ca)	2861.17.86	2859.49.70
Correctie kadastrale metingen *1	-0.91.23	1.78.39
Mutatie bij	5.33.35	8.10
Mutatie af	4.45.04	18.33
Oppervlakte per 31 december *2	2861.14.94	2861.17.86

Materieel beheer

In 2024 is de tractor vervangen en zijn een stobbenfrees, trilblok en lier aangeschaft.

Vervoermiddelen

In 2024 is een dienstauto vervangen.

Eén van de twee elektrische motoren is, als gevolg van een ongeval, vroegtijdig vervangen. Met de ontvangen verzekeringsuitkering is de restant boekwaarde afgeboekt. De aanschafwaarde van het vervangende exemplaar is geactiveerd.

Automatisering

Betreft de reguliere jaarlijks vervanging van afgeschreven laptops en desktoppen, investering ruim € 12.600.

Oppervlakte

*1 In verband met een nauwkeuriger administratie in afstemming met het kadaster, is in 2024 gebleken dat het feitelijk areaal aan gronden in eigendom, uitgeven in erfpacht, in erfpacht genomen en gedeeld eigendom kleiner was dan de hier jaarlijks gepubliceerde cijfers. Deze afname 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.

Specificatie Materiële Vaste Activa

Toelichting op de balans na resultaatbestemming per 31 december

Bedragen afgerond op 1€

	Gebouwen	Materieel beheer	Vervoer- middelen	Inventaris	Automati- sering	Vrijwilligers	Niet aan bedrijfs- voering dienstbaar	Totaal
Aanschafwaarde per 1 januari 2024	€ 442.348	€ 484.603	€ 396.691	€ 13.369	€ 156.429	€ 15.736	€ 327.634	€ 1.836.809
Investerings 2024	€ 0	€ 207.560	€ 69.211	€ 0	€ 12.623	€ 0	€ 0	€ 289.394
Desinvesteringen 2024	€ -218.035	€ -132.418	€ -54.978	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ -405.431
								€ 0
Aanschafwaarde per 31 december 2023	€ 224.313	€ 559.745	€ 410.924	€ 13.369	€ 169.052	€ 15.736	€ 327.634	€ 1.720.772
Afschrijvingen per 1 januari 2024	€ 282.846	€ 190.576	€ 179.509	€ 13.369	€ 136.390	€ 15.736	€ 188.924	€ 1.007.350
Afschrijvingen 2024	€ 6.015	€ 46.719	€ 59.742	€ 0	€ 12.115	€ 0	€ 18.148	€ 142.738
Correctie desinvesteringen	€ -70.093	€ -51.110	€ -36.981	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ -158.183
	€ 218.769	€ 186.185	€ 202.271	€ 13.369	€ 148.504	€ 15.736	€ 207.072	€ 991.905
Boekwaarde per 1 januari 2024	€ 159.502	€ 294.027	€ 217.181	€ 0	€ 20.039	€ 0	€ 138.710	€ 829.459
Boekwaarde per 31 december 2024	<u>5.544</u>	<u>373.560</u>	<u>208.653</u>	<u>0</u>	<u>20.548</u>	<u>0</u>	<u>120.562</u>	<u>728.867</u>

B. Vlottende Activa

	2024	2023
B.I Vorderingen overlopende activa		
Debiteuren	€ 260.964	€ 80.349
Nog te ontvangen subsidies	€ 1.072.269	€ 1.072.269
Vorderingen op Steunstichting	€ 7.303	€ 93.737
Overige vlottende activa	€ 82.550	€ 21.084
Belastingen	€ 0	€ 0
	<u>€ 1.423.086</u>	<u>€ 1.267.439</u>

Specificatie debiteuren

Van het totaalbedrag van € 260.964 stond op 3 februari 2025 nog een bedrag van bijna € 5.400 open. Het betreft een drietal facturen inzake huur en pachten.

Specificatie nog te ontvangen subsidies

	2024	2023
SNL Subsidie *1	€ 1.072.269	€ 1.072.269
	<u>€ 1.072.269</u>	<u>€ 1.072.269</u>

*1 het bedrag is op 10 januari 2025 ontvangen.

Vordering 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. Op 23 januari 2025 is het bedrag ontvangen.

Specificatie overige vlottende activa

	2024	2023
Vooruitbetaalde posten	€ 31.224	€ 15
Overige te ontvangen posten	€ 50.851	€ 20.594
Waarborgsommen	€ 475	€ 475
	<u>€ 82.550</u>	<u>€ 21.084</u>

Vooruitbetaalde posten

Het saldo van de post vooruitbetaalde bedragen betreft voornamelijk betaalde verzekeringspremies voor het dienstjaar 2025.

Overige te ontvangen posten

Dit betreft de te ontvangen rente 2024 van de bedrijfsspaarrekening.

Alle opgenomen vorderingen, met uitzondering van de betaalde waarborgsommen, hebben een looptijd van korter dan 1 jaar.

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
B.II Liquide middelen		
Rabobank	€ 3.387.145	€ 1.703.910
Kas	€ 8.467	€ 8.720
	<u>€ 3.395.612</u>	<u>€ 1.712.630</u>

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

B.III Onderhanden werk 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/private instellingen. 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, dan wel bij de afsluiting van het project wordt het tekort ten laste gebracht van de exploitatie en eventueel bij de resultaatbestemming ten laste van het bestemmingsfonds Extra investeringen/projecten (NPL/private gelden).

De post onderhanden projecten bestaat uit een debetsaldo van € 1.110 866 en een creditsaldo van € 738.977. Per saldo € 371.889.

Het creditsaldo wordt voornamelijk veroorzaakt door het feit dat voor een aantal projecten de toegezegde subsidies/bijdrage van particuliere fondsen/ voor een deel (als voorschot) al is ontvangen in 2024 en voorgaande jaren en het overgrote deel van de projectkosten pas in de komende jaren zal worden uitgegeven.

Zo is er in totaal ruim € 321.000 aan fondsen geworven voor o.a. de nieuwbouw van 't Laer Plan Huydecoopersweg en het Voetstappenpad.

Voor een nadere specificatie van deze saldi wordt verwezen naar bijlage 3.

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Totale lasten t/m 1 januari	€ 901.839	€ 799.788
Bij: uitgaven	€ 1.388.268	€ 1.100.298
Af: afgeronde projecten	€ 370.707	€ 998.247
<i>Totale lasten t/m 31 december</i>	<u>€ 1.919.400</u>	<u>€ 901.839</u>
Ontvangen dekking t/m 1 januari	€ 836.592	€ 940.200
Bij: ontvangen dekking	€ 1.081.616	€ 850.065
Af: afgeronde projecten	€ 370.697	€ 953.673
<i>Ontvangen dekking t/m 31 december</i>	<u>€ 1.547.511</u>	<u>€ 836.592</u>
Saldo per 31 december (lasten-dekking)	<u>€ 371.889</u>	<u>€ 65.247</u>

C. Eigen Vermogen

C.I Kapitaal	2024	2023
Stichtingskapitaal	€ 272	€ 272
	<u>€ 272</u>	<u>€ 272</u>

Stichtingskapitaal

Destijds bij de oprichting van de stichting is door de toenmalige acht participanten, als startkapitaal per participant fl. 100,- ingelegd, in totaal fl. 800. Door de uittreding van twee participanten in 2021 is het stichtingskapitaal afgenomen naar fl.600, zijnde € 272. Daarvan is € 90 ingebracht door de huidige gemeente Gooise Meren (als gevolg van de in deze gemeente opgegane oude participanten Bussum en Naarden).

C.II Algemene reserves	Stand per 1-1-2024	Storting 2024	Onttrekking 2024	Stand per 31-12-2024
Egalisatiereserve Algemeen	€ 172.309	€ 33.487	€ 60.000	€ 145.796
	<u>€ 172.309</u>	<u>€ 33.487</u>	<u>€ 60.000</u>	<u>€ 145.796</u>

Egalisatiereserve Algemeen

Zoals in de waarderingsgrondslagen is vermeld mag de Egalisatiereserve maximaal 10% bedragen van de totale jaarlijkse participantenbijdragen. Op basis van de bijdragen 2024 bedraagt het plafond ruim € 351.900. De totale uitgaven in 2024 (exclusief reserve mutaties) bedroegen ruim € 7,1 miljoen. Het vastgesteld plafond bedraagt daarmee 4,9 % van de totale uitgaven en wordt daarmee als toereikend beschouwd, om mogelijke risico's van negatieve jaarrekening resultaten te egaliseren. De werkelijke stand per 31-12-2024 bedraagt ca 4,1% van de participantenbijdragen 2024 en ca 2,0% van de werkelijke uitgaven 2024.

C.III Bestemmingsreserves	Stand per 1-1-2024	Storting 2024	Onttrekking 2024	Stand per 31-12-2024
a. Reserve Natuurbeheer	€ 1.022.308	€ 219.300	€ 229.400	€ 1.012.208
b. Reserve gebouwd vastgoed	€ 1.214.944	€ 2.063.000	€ 63.722	€ 3.214.223
c. Reserve vervanging materieel RPV	€ 162.624	€ 11.420	€ 90.500	€ 83.544
d. Beleid en communicatie/draagvlak *	€ 259.296	€ 0	€ 69.332	€ 189.964
	<u>€ 2.659.172</u>	<u>€ 2.293.720</u>	<u>€ 452.953</u>	<u>€ 4.499.938</u>

ad a. Reserve Natuurbeheer

De storting betreft de opbrengst bosbeheermaatregelen 2024, vrij gevallen saldo van de voorziening baggeren en de besparing onderhoud terreinbebording 2024. De aanwending betreft voornamelijk de jaarkosten van de tijdelijk regiobeheerder/projecttoezicht, eigen aandeel in het project Terreinbebording en overheveling van het saldo voor afdekking projectrisico's naar het nieuw ingestelde Bestemmingsfonds Extra investeringen/projecten (NPL en private gelden).conform de Notitie Reserves en Fondsen (bestuursvergadering december 2024).

ad b. Reserve gebouwd vastgoed

In 2024 zijn twee voormalige dienstwoningen verkocht, de netto opbrengst van deze transacties is aan

deze reserve toegevoegd.

De onttrekking betreft de laatste termijn voor de aanschaf van zonnepanelen en de kosten voor het onderzoek naar de (ver)nieuwbouw van het kantoor.

Het saldo in de reserve zal de komende jaren gebruikt worden om het kernvastgoedbezit van het GNR, conform de vastgoedvisie, te verduurzamen/renoveren/vernieuwen.

ad c. Reserve vervanging materieel voormalige Rijkswielpadenvereniging

Bij de overdracht van het beheer van de fietspaden aan het GNR is besloten om voor de vervanging van het materieel een jaarlijks bedrag ten laste van de exploitatie in de bestemmingreserve materieel v/m RPV te storten. De storting betreft het jaarlijks te reserveren bedrag voor vervanging. In 2024 is ter vervanging van de holder een smalspoor trekker met bijkomend materieel aangeschaft. Het restant saldo is bestemd voor de vervanging van de dienstauto in de nabije toekomst.

ad d. Beleid en communicatie/draagvlak (voormalige Reserve toekomstige investeringen GNR)

Bij de vaststelling van de notitie Reserves en fondsen in december 2024 is besloten de bestemmingsreserve Toekomstige investeringen GNR te hernoemen naar de bestemmingsreserve Beleid en communicatie/draagvlak.

De aanwending betreft de dekking van de kosten voor afwikkeling van het dienstverband van een medewerker en de kosten van de actualisatie van de visie voor dagrecreatie- en parkeerterreinen.

C.IV Bestemmingsfondsen	Stand per 1-1-2024	Storting 2024	Onttrekking 2024	Stand per 31-12-2024
a. Exploitatie Infoschuur	€ 26.344	€ 9.360	€ 0	€ 35.704
b. Verwerving, inrichting en onderhoud verweving	€ 133.966	€ 125.014	€ 0	€ 258.980
c. Natuurontwikkeling/bosverrijking	€ 19.458	€ 10.000	€ 29.458	€ 0
d. Extra investeringen/projecten(NPL/private gelden)	€ 0	€ 101.646	€ 10	€ 101.635
	<u>€ 179.768</u>	<u>€ 246.020</u>	<u>€ 29.468</u>	<u>€ 396.319</u>

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 lang cyclisch onderhoud ad € 3.100 en het exploitatie overschot 2024. Van het saldo per 31 december is ruim € 20.300 beschikbaar voor onderhoud, het restant betreft het egalisatiedeel voor de exploitatie.

ad b. Bestemmingsfonds verwerving, inrichting en onderhoud verworven terreinen

In 2021 is van een giftgever een bedrag ontvangen om de aankoop en instandhouding van het Kocherbos mede mogelijk te maken. De aankoop is in 2022 gerealiseerd. Naar aanleiding van het jubileum symposium bij het 90 jarig bestaan, is de oproep gedaan om een fonds voor aankoop van terreinen in te stellen. Naar aanleiding daarvan is in de bestuursvergadering van december 2022 besloten, dit fonds een breder kader te geven dan alleen voor de aankoop van het Kocherbos. In 2024 is een bedrag van € 121.664 aan erfstellingen/legaten ontvangen en daarnaast is voor een bedrag van € 3.350 aan particuliere giften (o.a. middle donors) ontvangen voor de aankoop, inrichting en onderhoud van te verwerven natuurterreinen.

ad c. Bestemmingsfonds natuurontwikkeling/bosverrijking (is opgeheven per 31-12-2024)

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 bosverrijkingsprojecten. 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. Bij de vaststelling

van de notitie Reserves en Fondsen in 2024 is besloten het saldo per ultimo 2024 toe te voegen aan het nieuw ingestelde bestemmingsfonds Extra investeringen/projecten (NPL en private gelden). In 2024 is het jaarlijkse bedrag van € 10.000 nog toegevoegd aan dit bestemmingsfonds en de gemaakte kosten in 2024 ruim € 2.712 zijn onttrokken aan dit fonds. Per saldo een toename in 2024 met ruim € 8.200. Naast de particuliere giftgever heeft ook een bedrijf eind 2021 een bedrag van € 12.500 gedoneerd voor een nog nader vast te stellen natuurontwikkelingsproject. In januari 2024 is de poel in het natuurgebied Anna's Hoeve vergroot. De hiermee gepaard gaande kosten zijn in 2024 gedekt door voornoemde gift. Het over gehevelde saldo, ruim € 14.265, betreft daarmee volledig het project bosverrijking. Na afloop van 2025 wordt zal de eindafrekening worden opgemaakt en gedeeld met de schenker.

ad d. Bestemmingsfonds Extra investeringen en projecten (NPL/private gelden)

Bij de vaststelling van de notitie Reserves en Fondsen in december 2024 is besloten een nieuw bestemmingsfonds in te stellen voor toekomstige bijdragen van de NPL (via LandschappenNL) en geworven fondsen voor nog op te starten projecten. In 2024 is een deel van het saldo van de bestemmingsreserve Natuurbeheer naar dit fonds overgeheveld (zie ook hiervoor bij de bestemmingsreserves) en het saldo van het bestemmingsfonds natuurontwikkeling/bosverrijking. Daarnaast is een bedrag van € 10.400 in dit fonds gestort in verband met de ingezamelde gelden voor de aanleg van een mindervaliden natuurspad.

D. Voorzieningen

D.I Voorziening baggeren	Stand per 1-1-2024	Storting 2024	Aanwending 2024	Stand per 31-12-2024
Baggeren	€ 83.420	€ 0	€ 83.420	€ 0
D.II Voorziening WW verplichtingen	Stand per 1-1-2024	Storting 2024	Aanwending 2024	Stand per 31-12-2024
WW-verplichtingen	€ 192.230	€ 6.631	€ 0	€ 198.861

D.I Voorziening baggeren

In 2024 is een bedrag van ruim € 21.615 voor het uitbaggeren van poelen/waterpartijen op de golfbaan op het sportpark Crailo rechtstreeks ten laste van de voorziening gebracht. Lopende het dienstjaar 2024 is geconcludeerd dat het baggeren van waterpartijen regulier onderdeel uitmaakt van de jaarlijkse onderhoud beheercycli. Als gevolg daarvan wordt de voorziening in 2024 opgeheven en is het saldo vrijgevallen ten gunste van de exploitatie.

Bij de resultaatbestemming van 2024 wordt voorgesteld dit bedrag voor éénmalige projectmatige aanpak van wateren toe te voegen aan de bestemmingsreserve Natuurbeheer.

D.II Voorziening WW verplichtingen

De stichting is in het kader van de werkloosheidswet eigen risicodragers. WW-uitkeringen 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 2024 maken er geen medewerkers aanspraak op WW-rechten. In 2019 is in het kader van risicoafdekking de minimumstand van deze voorziening vastgesteld op driemaal de jaarlijks bespaarde WW-premie ten opzichte van de te betalen UFO premie. Vanwege de loonstijgingen de afgelopen jaren is ter indexatie een bedrag ten laste van de exploitatie toegevoegd aan deze reserve.

E. Kortlopende schulden

Alle kortlopende schulden hebben een looptijd van korter dan 1 jaar, met uitzondering van de aanslagen voor waterschapsbelasting. Tegen deze aanslagen zijn bezwaren ingediend en als gevolg hiervan staan deze aanslagen langer open dan 1 jaar..

E.I Crediteuren

Het saldo overige crediteuren heeft betrekking op facturen ontvangen in 2024, welke ultimo boekjaar nog niet betaald waren. Per 2 februari 2025 staat nog een bedrag van € 43.893. Het betreft een zevental facturen, waarvan twee aanslagen Waterschapslasten tot een totaalbedrag van € 32.650.

Specificatie crediteuren

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Belastingdienst loonbelasting en premies december/13e periode	€ 0	€ 0
APG groep pensioenpremies cs december	€ 44.061	€ 43.095
Overige crediteuren	€ 283.448	€ 167.718
	<u>€ 327.509</u>	<u>€ 210.813</u>

E.II Overloop verlofrechten

	<u>Stand per 1-1-2024</u>	<u>Storting 2024</u>	<u>Onttrekking 2024</u>	<u>Stand per 31-12-2024</u>
Verlofrechten	€ 126.901	€ 61.170	€ 71.743	€ 116.327

De storting betreft de tegenwaarde van het aangekochte bovenwettelijk verlof in 2024. De onttrekking geeft de tegenwaarde van het opgenomen bovenwettelijk verlof. Per 31 december 2024 is er een totale verlofvoorraad van 3.400 uur (ultimo 2023 was dit 4.081 uur). De totale voorraad per 31/12/2024 is gewaardeerd op € 116.327 (bedrag is inclusief werkgeverslasten). Per saldo een afname van ruim € 10.500 welke ten laste van de exploitatie is gebracht.

E.III Overige schulden en overlopende passiva

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Belastingen, omzetbelasting 4e kwartaal	€ 6.267	€ 0
Ontvangen waarborgsommen	€ 29.838	€ 35.838
Nog te betalen bedragen	€ 189.076	€ 196.998
Vooruit ontvangen bedragen	€ 3.983	€ 9.773
Afwikkeling medewerkers 13e periode	€ 2.767	€ 4.909
	<u>€ 231.930</u>	<u>€ 247.518</u>

Ontvangen waarborgsommen

In verband met de verkoop van een aantal, tijdelijk in de vrije sector verhuurde, woningen zijn de daarvoor ontvangen waarborgsommen in 2024, aan de tijdelijke huurders terugbetaald.

Specificatie nog te betalen bedragen

<i>Nadere specificatie nog te betalen bedragen</i>	2024	2023
Vrijwilligersvergoedingen 2023/2022 2e halfjaar	€ 9.500	€ 9.000
Ontvangen facturen 2024 in januari 2025	€ 14.810	€ 16.658
Waterschapslasten 2024/2023/2022(aanslagen nog op te leggen)	€ 40.373	€ 49.500
Raming/restant verplichtingen lasten gerelateerd aan 2024/2023	€ 124.261	€ 91.864
Raming afrekening SIM subsidie 2019-2023	€ 0	€ 29.857
Bankkosten 4e kw 2024/2023	€ 132	€ 118
	€ 189.076	€ 196.998

Specificatie vooruit ontvangen bedragen

<i>Nadere specificatie vooruitontvangen bedragen</i>	2024	2023
Huren en diverse kleine betalingen	€ 3.983	€ 9.773
Overige voorschot facturen voor leveringen in 2025	€ 0	€ 0
	€ 3.983	€ 9.773

Verplichtingen niet uit de balans blijvend

Personele verplichtingen

De stichting is een zogenaamd "eigen risicodrager" 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 2024 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 verzekerd. Uitkeringen komen in het betreffende jaar ten laste van de exploitatie.

Per 31 december 2024 is sprake van één langdurig ziektegeval waarvoor een doorbetalingsverplichting geldt.

Projecten

Per 31 december 2024 heeft het GNR 16 projecten (in 2023 17) 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 € 3.798.500 voor 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 2024	Gewijzigde Begroting 2024	Realisatie 2023
B.1 Personeelslasten			
Loonkosten eigen personeel			
Salarissen en toelagen	€ 2.491.914	€ 2.495.620	€ 2.332.919
Werkgeversbijdragen	€ 12.231	€ 11.420	€ 11.098
	€ 2.504.146	€ 2.507.040	€ 2.344.017
Sociale lasten			
Premies ABP/Loyalis/VUT fonds	€ 346.953	€ 452.030	€ 353.804
Overige sociale lasten	€ 352.722	€ 282.420	€ 313.528
	€ 699.675	€ 734.450	€ 667.332
totale loonkosten	€ 3.203.821	€ 3.241.490	€ 3.011.349
waarvan doorberekend aan projecten	-€ 173.405	-€ 184.270	-€ 76.180
	€ 3.030.416	€ 3.057.220	€ 2.935.169
Inhuur uitzendkrachten/gedetacheerd personeel	€ 121.417	€ 110.140	€ 32.802
waarvan doorberekend aan projecten	€ 0	€ 0	€ 0
	€ 121.417	€ 110.140	€ 32.802
Overige personeelskosten			
Reiskosten woon-werk	€ 16.662	€ 36.000	€ 15.466
Studiekosten	€ 68.543	€ 65.000	€ 72.874
Dienstkleding	€ 11.666	€ 11.500	€ 30.866
Kosten voormalig personeel	€ 0	€ 0	€ 0
Overige algemene personeelskosten/frictie kosten	€ 92.414	€ 16.160	€ 32.246
Reis-/verblijf-/representatiekosten	€ 30.453	€ 19.500	€ 0
	€ 219.738	€ 148.160	€ 151.452
Totaal overige personeelskosten	€ 219.738	€ 148.160	€ 151.452
B.1 Totaal personeelskosten	€ 3.371.571	€ 3.315.520	€ 3.119.423
B.2 Afschrijvingen op vaste activa			
Gebouwen	€ 22.831	€ 29.548	€ 28.181
Inventarissen	€ 1.332	€ 1.332	€ 1.332
Machines en werktuigen	€ 46.719	€ 50.330	€ 33.656
Vervoermiddelen	€ 59.742	€ 65.315	€ 51.714
Automatisering	€ 12.115	€ 13.530	€ 11.360
	€ 142.738	€ 160.055	€ 126.243
B.2 Totale afschrijvingslasten	€ 142.738	€ 160.055	€ 126.243

Lasten	Realisatie 2024	Gewijzigde Begroting 2024	Realisatie 2023
B.3 Overige bedrijfsvoeringskosten excl.afschrijvingen			
Automatisering	€ 135.280	€ 145.470	€ 132.256
Huisvestingskosten	€ 112.865	€ 108.750	€ 107.581
Kantoorkosten	€ 40.012	€ 55.990	€ 48.522
Telefoonkosten	€ 19.608	€ 20.340	€ 26.815
<i>B.3 Totaal overige bedrijfsvoeringskosten excl.afschr.</i>	<i>€ 307.764</i>	<i>€ 330.550</i>	<i>€ 315.173</i>
B.4 Algemene organisatie kosten			
Algemene bestuurskosten/beleidsadviezen (incl.SOK)	€ 25.712	€ 24.440	€ 33.543
Accountant	€ 35.911	€ 33.460	€ 20.169
Juridisch advies	€ 54.855	€ 68.620	€ 76.432
Reis-, verblijf- en representatiekosten	€ 3.959	€ 2.560	€ 37.135
Organisatie	€ 4.261	€ 2.560	€ 3.153
Bedrijfsgezondheidsdienst	€ 0	€ 0	€ 0
Excursies	€ 2.511	€ 3.450	€ 1.903
Overige kosten	€ 0	€ 0	€ 9.262
<i>B.4 Totaal algemene organisatiekosten</i>	<i>€ 127.209</i>	<i>€ 135.090</i>	<i>€ 181.598</i>
B.5 Beheerlasten			
Natuurbeheer	€ 626.156	€ 876.245	€ 604.806
Recreatie	€ 523.776	€ 542.225	€ 346.155
Gebiedsontwikkeling	€ 30.911	€ 40.830	€ 10.724
Communicatie, voorlichting, educatie en draagvlak	€ 251.988	€ 279.455	€ 285.986
Gebouwen en terreinen derden gebruik	€ 225.569	€ 249.410	€ 197.992
Voertuigen en machines	€ 119.946	€ 69.765	€ 129.135
Exploitatie infoschuur	€ 11.885	€ 18.960	€ 16.092
<i>B.5 Totaal beheerlasten</i>	<i>€ 1.790.231</i>	<i>€ 2.076.890</i>	<i>€ 1.590.891</i>
B.6 Projecten			
Werk derden	€ 1.214.863	€ 1.531.145	€ 1.038.845
Advies en onderzoekskosten	€ 0	€ 0	€ 0
Materialen	€ 0	€ 0	€ 0
Communicatie en pr	€ 0	€ 0	€ 0
Overige uitgaven	€ 0	€ 0	€ 0
Doorbelaste personeelskosten projecten	€ 173.405	€ 184.270	€ 76.180
<i>B.6 Totale projectlasten</i>	<i>€ 1.388.268</i>	<i>€ 1.715.415</i>	<i>€ 1.115.025</i>
Totale lasten	<u>€ 7.127.781</u>	<u>€ 7.733.520</u>	<u>€ 6.448.353</u>

Baten	Realisatie 2024	Gewijzigde Begroting 2024	Realisatie 2023
B.7 Eigen opbrengsten			
Huren en pachten	€ 399.242	€ 374.995	€ 396.496
Opbrengst 't Laer	€ 894	€ 740	€ 22.223
Opbrengst Infoschuur	€ 15.771	€ 13.740	€ 22.139
Beheer voor derden	€ 48.543	€ 47.280	€ 50.753
Overige eigen inkomsten	€ 237.194	€ 184.290	€ 235.075
Fondsenwerving	€ 203.289	€ 133.020	€ 156.255
Algemene bate vrijval voorziening baggeren	€ 61.805	€ 0	€ 20.594
Rente opbrengsten	€ 50.829	€ 44.000	€ 0
<i>B.7 Totaal eigen opbrengsten</i>	€ 1.017.567	€ 798.065	€ 903.536
B.8 Subsidies en bijdragen van derden			
Subsidie Natuur- en Landschapsbeheer	€ 1.072.269	€ 1.072.270	€ 1.066.315
BRIM/SIM subsidie	€ 10.266	€ 8.700	€ 9.457
Overige subsidies	€ 63.647	€ 60.000	€ 60.000
Bijdrage Steunstichting	€ 114.152	€ 118.900	€ 119.585
<i>B.8 Totaal subsidies en bijdragen van derden</i>	€ 1.260.334	€ 1.259.870	€ 1.255.357
B.9 Bijzondere baten			
Opbrengst verkopen gebouwd vastgoed	€ 2.086.831	€ 2.068.000	€ 935.067
<i>B.9 Totaal bijzondere baten</i>	€ 2.086.831	€ 2.068.000	€ 935.067
B.10 Projecten			
Bijdragen Steunstichting	€ 281.000	€ 955.546	€ 718.600
Subsidies rijk, provincie, eu incl ILG	€ 300.000	€ 178.369	€ 35.000
Bijdragen van participanten	€ 0	€ 0	€ 0
Fondsenwerving	€ 321.094	€ 0	€ 19.895
Bijdragen van derden	€ 65.769	€ 0	€ 39.500
Overige inkomsten	€ 0	€ 0	€ 0
Mutaties onderhanden werk	€ 306.642	€ 505.000	€ 205.659
<i>B.10 Totale projectbaten</i>	€ 1.274.504	€ 1.638.915	€ 1.018.654
B.11 Participantenbijdragen			
Provincie Noord-Holland	€ 0	€ 0	€ 859.490
Gemeente Amsterdam	€ 312.570	€ 312.570	€ 312.570
Gooise gemeenten	€ 3.206.780	€ 3.206.780	€ 2.147.020
B.11 Totale participantenbijdragen	€ 3.519.350	€ 3.519.350	€ 3.319.080
Totale baten	€ 9.158.586	€ 9.284.200	€ 7.431.694
<i>Negatief/positief resultaat voor resultaatbestemming</i>	€ 2.030.806	€ 1.550.680	€ 983.341

	Realisatie 2024	Gewijzigde Begroting 2024	Realisatie 2023
<i>Negatief/positief resultaat voor resultaatbestemming</i>	€ 2.030.806	€ 1.550.680	€ 983.341
<i>Resultaatbestemming</i>			
*storting egalisatie reserve natuurbeheer	-€ 219.300	-€ 105.400	-€ 235.940
*onttrekking egalisatie reserve natuurbeheer	€ 172.822	€ 299.900	€ 109.167
*storting reserve vervanging materieel v/m RPV	-€ 11.420	-€ 11.420	-€ 11.150
*onttrekking reserve vervanging materieel v/m RPV	€ 90.500	€ 91.000	€ 0
*storting reserve gebouwd vastgoed	-€ 2.063.000	-€ 2.050.000	-€ 940.000
*onttrekking reserve gebouwd vastgoed	€ 43.300	€ 63.000	€ 32.822
*storting fonds exploitatie infoschuur	-€ 9.360	€ 0	-€ 11.268
*onttrekking fonds exploitatie infoschuur	€ 0	€ 0	€ 0
*storting egalisatie reserve algemeen	€ 0	€ 0	€ 0
*onttrekking egalisatie reserve algemeen	€ 60.000	€ 117.240	€ 61.265
*storting reserve beleid en communicatie/draagvlak	€ 0	€ 0	€ 0
*onttrekking reserve beleid en communicatie/draagvlak	€ 69.332	€ 30.000	€ 10.575
*storting fonds verwerving, inrichting en onderhoud	-€ 125.014	€ 0	-€ 7.876
*onttrekking fonds verwerving, inrichting en onderhoud	€ 0	€ 15.000	€ 0
*storting fonds natuurontwikkeling/bosverrijking	-€ 10.000	€ 0	-€ 10.000
*onttrekking fonds natuurontwikkeling/bosverrijking	€ 15.212	€ 0	€ 13.265
*storting fonds extra investeringen/projecten (NPL/private bijdragen)	-€ 10.400	€ 0	€ 0
*onttrekking fonds extra investeringen/projecten (NPL/private bijdragen)	€ 10	€ 0	€ 0
<i>Resultaat na reserve mutaties</i>	<u>€ 33.487</u>	<u>€ 0</u>	<u>-€ 5.800</u>

Het resultaat na reserve mutaties wordt onttrokken dan wel toegevoegd aan de egalisatiereserve algemeen.

Overige mededelingen

Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben geen belangrijke gebeurtenissen na balansdatum plaatsgevonden.

WNT-verantwoording 2024 Stichting Goois Natuurreservaat

De WNT is van toepassing op Stichting Goois Natuurreservaat. Het voor Stichting Goois Natuurreservaat toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2024 € 233.000, op basis van het Algemeen Bezoldigingsmaximum.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

Gegevens 2024		
	C.W. Kos	C.J. Kersbergen
Functiegegevens	Directeur-rentmeester	
Aanvang en einde functievervulling in 2024	1/1 - 30/4	1/5 - 31/12
Omvang dienstverband	1,0 fte	1,0 fte
Dienstbetrekking?	Ja, vast dienstverband	
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 122.441	€ 89.062
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 19.821	€ 10.724
<i>Subtotaal</i>	<i>€ 142.262</i>	<i>€ 99.786</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 233.000	€ 155.333
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen be	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	<u>€ 142.262</u>	<u>€ 99.786</u>
Overschrijdingsbedrag en reden:	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde beta	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2023		
	C.W. Kos	
Functiegegevens	Directeur-rentmeester	
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01-01 - 31-12	
Omvang dienstverband	1,0 fte	
Dienstbetrekking?	Ja	
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 136.033	
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 21.221	
<i>Subtotaal</i>	<i>€ 157.253</i>	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 223.000	
Bezoldiging	<u>€ 157.253</u>	

Nb wegens doorbetalingsverplichtingen (tot 1 juli 2025) op grond van de CAO, zijn de totale kosten voor 2024 van de per 1 mei teruggetreden directeur-rentmeester opgenomen. Deze lasten zijn deels gecompenseerd door een door de stichting hiervoor ontvangen uitkering.

Overige gegevens

Bestemming van een eventueel jaarrekening saldo.

De financiering van de stichting is geregeld in de samenwerkingsovereenkomst tussen de vijf participanten van december 2023.

In de overeenkomst is in artikel 1 lid 5 de bestemming van het jaarrekeningsaldo geregeld

Tekst artikel 1 lid 5

Teneinde tegenvallers binnen de begroting op te kunnen vangen, is het GNR 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 de jaarlijks totaal begrote participantenbijdragen. Eventueel bespaarde rente van de in het egalisatiefonds beschikbare gelden zal aan dit fonds worden toegevoegd

Bestuurssamenstelling:

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		N.G.T. van Voorden
Huizen	2	R.G. Boom	N. Meijer
Laren	1	J.G. van Midden	N.L. Rood
Voorzitter	1	C.J.G. Dosker	geen
Ongebonden bestuurslid	1	J. van den Bor	geen
Ongebonden bestuurslid	1	R. van den Berg	geen
directeur-rentmeester ir. C.J. Kersbergen	-		
Hilversum 3 maart 2025			

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur van Stichting Goois Natuurreservaat

Verklaring betreffende de jaarrekening

Wij hebben de jaarrekening 2024 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 2024 en van het resultaat over 2024 in overeenstemming met de in Nederland geldende Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine rechtspersonen, hoofdstuk C1 'Kleine organisaties zonder winststreven' (Rjk C1).

De jaarrekening bestaat uit:

- de balans per 31 december 2024;
- de staat van baten en lasten over 2024;
- 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) 2024 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 2024 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 2024 opgenomen andere informatie

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

- het Financieel verslag;
- de overige gegevens inclusief bijlagen.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat. Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de controle of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële 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 'Kleine organisaties zonder winststreven' (Rjk C1).

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met Rjk C1 en de Beleidsregels toepassing Wnt. 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 verslaglegging 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 materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische 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 Wnt 2024, 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 gerede 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, 9 april 2025

ETL Assurance & Overheidsaccountants B.V.

mr. drs. J.C. Olij RA

Bijlagen 202 4

Bijlage I Opgaaf doorschuif BTW 202 4

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.

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.

Opgaaf doorschuif BTW 2024 Goois Natuurreservaat.					doorschuif BTW bedrag
Betaalde BTW, exploitatie					364.821
Betaalde BTW, projecten					208.698
Totaal					573.519
Participanten	Bijdrage GNR 2024	verstrekte subsidies projecten	totaal	percentage	verdeling
Gemeente Blaricum	182.770		182.770	5,70%	32.688
Gemeente Gooise Meren	883.000		883.000	27,54%	157.921
Gemeente Hilversum	1.365.970		1.365.970	42,60%	244.297
Gemeente Huizen	603.660		603.660	18,82%	107.962
Gemeente Laren	171.380		171.380	5,34%	30.651
Totaal	3.206.780	-	3.206.780	100,00%	573.519

Bijlage II, projectenoverzicht

bedragen in afgeronde €

		Gemaakte kosten					Ontvangen dekking					Saldo onderhanden werk			
Project omschrijving	raming uitgaven totaal	realisatie t/m 1-1-2024	gerealiseerde uitgaven 2024	t.g.v. reserve	realisatie t/m 31-12-2024	raming inkomsten totaal	realisatie t/m 1-1-2024	gerealiseerde ontvangsten 2024 St.Steun subsidies particulier/ verm.fonds	t.l.v reserve	realisatie t/m 31-12-2024	onderhanden projecten 1-1-2024	t.g.v./t.l.v. reserve	onderhanden projecten 31-12-2024		
Projecten Natuurbeheer en recreatie															
Onderdeel A: onderhanden projecten per 31-12-2024															
40401 Voorbereidingskosten Herinrichting (dag)recreatie	€ 42.300	€ 10.575	€ 39.332		€ 49.907	€ 42.300	€ 10.575			€ 39.332	€ 49.907	€ 0	€ 0	€ 0	
40900 Natuurverbinding Hoorneboeg	€ 1.714.000	€ 245.075	€ 240.584		€ 485.659	€ 1.714.000	€ 182.000	€ -141.800		€ 40.200	€ -63.075	€ 0	€ -445.459		
40901 Verwerving compensatiegronden A27 Huydecoper	€ 427.078	€ 0			€ 0	€ 427.078	€ 53.966			€ 53.966	€ 53.966	€ 0	€ 53.966		
40902 Natuurverbinding Laarderhoogt	€ 654.000	€ 122.181			€ 122.181	€ 654.000	€ 120.000			€ 120.000	€ -2.181	€ 0	€ -2.181		
40903 Inrichting plan Huydecopersweg	€ 0	€ 39.500			€ 39.500	€ 0	€ 39.500	€ 65.769	€ 14.244	€ 119.513	€ 0	€ 0	€ 80.013		
40907 Hilversums Wasmeer (waterparel)	€ 450.000	€ 8.132			€ 8.132	€ 450.000	€ 20.000	€ 250.000		€ 270.000	€ 11.868	€ 0	€ 261.868		
40915 Natuurherstel Programma Natuur (provincie)	€ 1.400.000	€ 258.399	€ 352.099		€ 610.498	€ 1.400.000	€ 0			€ 0	€ -258.399	€ 0	€ -610.498		
40952 Recreatiemonitor	€ 50.000	€ 0			€ 0	€ 50.000	€ 0			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0		
40954 Toerit Fietstunnel N525	€ 225.000	€ 33.450	€ 16.972		€ 50.423	€ 225.000	€ 0			€ 0	€ -33.450	€ 0	€ -50.423		
40964 Voetstappenpad	€ 83.000	€ 0	€ 42.267		€ 42.267	€ 83.000	€ 35.000		€ 32.220	€ 67.220	€ 35.000	€ 0	€ 24.953		
40974 Terreinbebording	€ 616.000	€ 18.338	€ 173.500		€ 191.838	€ 616.000	€ 18.165	€ 119.000		€ 54.000	€ 191.165	€ -173	€ 0	€ -673	
Onderdeel B: afgesloten projecten per 31-12-2024															
40918 Toelopen Natuurbrug Zanderij Crailo	€ 320.000	€ 11.118	€ 349.193		€ 360.310	€ 320.000	€ 11.000	€ 299.300	€ 50.000		€ 360.300	€ -118	€ -10	€ 0	
sub-totaal Projecten Natuurbeheer en recreatie	€ 5.981.378	€ 746.770	€ 1.213.948	€ 0	€ 1.960.717	€ 5.981.378	€ 490.207	€ 276.500	€ 365.769	€ 46.464	€ 93.332	€ 1.272.271	€ -256.563	€ -10	€ -688.436
Projecten Communicatie, voorlichting, educatie en draagvlak															
Onderdeel A: onderhanden projecten per 31-12-2024															
40971 Speelbos Sijsjesberg	€ 65.000	€ 28.334			€ 28.334	€ 65.000	€ 90.000			€ 90.000	€ 61.666	€ 0	€ 61.666		
40975 Educatievisie uitvoeringsprogramma	€ 200.000	€ 70.400	€ 80.244		€ 150.645	€ 200.000	€ 200.000		€ 8.600	€ 208.600	€ 129.600	€ 0	€ 57.955		
40976 Vrijwilligerskleding	€ 50.000	€ 40.525	€ 6.119		€ 46.644	€ 50.000	€ 40.514	€ 4.500		€ 45.014	€ -11	€ 0	€ -1.630		
40977 Nieuwbouw groepsverblijf 't Laer	€ 1.963.000	€ 15.989	€ 67.535		€ 83.524	€ 1.963.000	€ 16.050			€ 266.030	€ 282.080	€ 61	€ 0	€ 198.556	
Onderdeel B: afgesloten projecten per 31-12-2024															
sub-totaal Projecten Communicatie etc	€ 2.278.000	€ 155.248	€ 153.899	€ 0	€ 309.147	€ 2.278.000	€ 346.564	€ 4.500	€ 0	€ 274.630	€ 0	€ 625.694	€ 191.316	€ 0	€ 316.547
Projecten gebouwen en terreinen derden gebruik															
Onderdeel A: onderhanden projecten per 31-12-2024															
Onderdeel B: afgesloten projecten per 31-12-2024															
sub-totaal Projecten gebouwen etc	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Projecten organisatie GNR															
Onderdeel A: onderhanden projecten per 31-12-2024															
40981 Voorbereidingskrediet (her)huisvesting kantoor	€ 34.500	€ 14.727	€ 20.422		€ 35.149	€ 34.500	€ 14.727			€ 20.422	€ 35.149	€ 0	€ 0	€ 0	
Onderdeel B: afgesloten projecten per 31-12-2024															
sub-totaal Projecten organisatie GNR	€ 34.500	€ 14.727	€ 20.422	€ 0	€ 35.149	€ 34.500	€ 14.727	€ 0	€ 0	€ 0	€ 20.422	€ 35.149	€ 0	€ 0	€ 0
Totaal generaal alle projecten 2024	€ 8.293.878	€ 916.745	€ 1.388.268	€ 0	€ 2.305.013	€ 8.293.878	€ 851.488	€ 281.000	€ 365.769	€ 321.094	€ 113.753	€ 1.933.114	€ -65.247	€ -10	€ -371.889

Bijlage III STAAT VAN LASTEN EN BATEN FUNCTIONELE INDELING

LASTEN		Jaar- rekening 2024	Werk- begroting 2024	Jaar- rekening 2023
I	<i>Natuurbeheer en recreatie (inclusief vastgoed)</i>			
	Personeelskosten Team Beheer	€ 1.537.754	€ 1.451.220	€ 1.414.193
	Vervoermiddelen, machines en materieel	€ 265.034	€ 218.910	€ 246.679
1	Natuurbeheer algemeen	€ 118.945	€ 108.470	€ 119.299
2	Bosbeheer	€ 69.400	€ 156.790	€ 142.766
3	Heidebeheer	€ 32.307	€ 63.190	€ 17.403
4	Begrazing	€ 282.797	€ 321.260	€ 219.356
5	Grasland beheer	€ 30.584	€ 56.200	€ 49.110
6	Akkerbeheer	€ 14.735	€ 49.480	€ 37.168
7	Wateren	€ 11.822	€ 17.240	€ 6.443
8	Archeologische elementen	€ 3.624	€ 13.580	€ 18.915
9	Tuinen, erven en hagen	€ 4.054	€ 4.300	€ 4.253
10	Beheer wegen	€ 9.222	€ 30.720	€ 8.265
11	Gebouwen natuurbeheer	€ 39.230	€ 33.485	€ 4.884
12	Faunabeheer	€ 3.813	€ 16.200	€ 4.287
13	Toegangsvoorzieningen	€ 198.676	€ 191.080	€ 46.766
14	Dagrecreatie (terreinen)	€ 70.676	€ 100.335	€ 104.045
15	Fietspaden	€ 208.234	€ 219.420	€ 170.148
16	Ruiterregeling	€ 905	€ 2.560	€ 906
17	Verblijfsrecreatie	€ 39.945	€ 15.315	€ 16.614
18	Toezicht en handhaving	€ 12.481	€ 20.790	€ 14.878
19	Verwerving en verkrijging	€ 18.989	€ 19.000	€ 4.686
20	Natuurbescherming	€ 13.722	€ 21.830	€ 15.950
21	Exploitatie gebouwen derden gebruik	€ 219.422	€ 239.585	€ 206.116
22	Sportpark Crailoo	€ 18.126	€ 21.140	€ 9.027
23	Overig gebruik derden terreinen	€ -325	€ 0	€ -466
<i>Totaal beheer</i>		€ 3.224.171	€ 3.392.100	€ 2.881.690
II	<i>Projecten</i>			
	Personeelskosten Team projecten	€ 239.711	€ 243.470	€ 223.675
1	Projecten natuurbeheer	€ 1.150.999	€ 1.187.099	€ 324.832
2	Projecten recreatie	€ 85.449	€ 78.787	€ 603.842
3	Projecten communicatie, educatie, voorlichting en draagv	€ 153.899	€ 245.486	€ 77.322
4	Projecten bestuur en bestuursondersteuning	€ 20.422	€ 19.773	€ 14.727
5	Projecten gebouwen & terreinen derden gebruik	€ 0	€ 0	€ 57.233
<i>Totaal projecten</i>		€ 1.650.479	€ 1.774.615	€ 1.301.630

Bijlage III STAAT VAN LASTEN EN BATEN FUNCTIONELE INDELING

BATEN	Jaar- rekening 2024	Werk- begroting 2024	Jaar- rekening 2023
I Natuurbeheer en recreatie (inclusief vastgoed)			
Vervoermiddelen, machines en materieel	€ 38.627	€ 33.500	€ 32.174
1 Natuurbeheer algemeen	€ 1.096.455	€ 986.320	€ 1.042.263
2 Bosbeheer			
3 Heidebeheer	€ 27.161	€ 24.500	€ 25.607
4 Begrazing	€ 239.009	€ 244.030	€ 239.687
5 Grasland beheer			
6 Akkerbeheer	€ 27.672	€ 19.480	€ 17.141
7 Wateren			
8 Archeologische elementen	€ 10.266	€ 8.700	€ 9.457
9 Tuinen, erven en hagen			
10 Beheer wegen			
11 Gebouwen natuurbeheer	€ 18.644	€ 18.650	€ 11.173
12 Faunabeheer			€ 9.495
13 Toegangsvoorzieningen			
14 Dagrecreatie (terreinen)	€ 25.658		€ 13.695
15 Fietspaden	€ 785	€ 780	€ 956
16 Ruiterregeling	€ 34.089	€ 32.910	€ 30.902
17 Verblijfsrecreatie	€ 181.232	€ 179.500	€ 170.649
18 Toezicht en handhaving	€ 60.960	€ 60.000	€ 60.000
19 Verwerving en verkrijging	€ 2.870	€ 4.000	€ 9.912
20 Natuurbescherming			
21 Exploitatie gebouwen derden gebruik	€ 2.158.856	€ 2.138.365	€ 1.035.399
22 Sportpark Craillou	€ 53.294	€ 50.300	€ 49.354
23 Overig gebruik derden terreinen	€ 45.768	€ 37.000	€ 42.912
Totaal beheer	€ 4.021.347	€ 3.838.035	€ 2.800.776
II Projecten			
Personeelskosten Team projecten doorbelasting projecte	€ 173.405		€ 76.180
1 Projecten natuurbeheer	€ 1.061.366	€ 1.289.544	€ 309.147
2 Projecten recreatie	€ 27.020	€ 76.550	€ 587.527
4 Projecten communicatie, educatie, voorlichting en draagv	€ 186.119	€ 272.821	€ 65.562
5 Projecten bestuur en bestuursondersteuning	€ 0	€ 0	€ 0
6 Projecten gebouwen & terreinen derden gebruik	€ 0	€ 0	€ 56.418
Totaal projecten	€ 1.447.909	€ 1.638.915	€ 1.094.834

LASTEN	Jaar- rekening 2024	Werk- begroting 2024	Jaar- rekening 2023
III Communicatie, voorlichting, educatie en vrijwilligers			
Personeelskosten BO&E gedeeltelijk dit onderdeel	€ 327.437	€ 305.840	€ 349.428
1 Communicatie middelen en materialen & fondsenwerving	€ 121.888	€ 106.190	€ 145.842
2 Website en nieuwsbrieven	€ 47.871	€ 70.550	€ 37.753
3 Publieksactiviteiten, evenementen en excursies	€ 13.431	€ 23.800	€ 24.769
4 Vrijwilligers en educatieprogramma	€ 53.558	€ 69.555	€ 54.749
5 Gebouwen tbv vrijwilligers	€ 3.855	€ 5.350	€ 5.286
6 Groepsverblijf 't Laer	€ 16.581	€ 12.710	€ 22.085
7 Exploitatie infoschuur	€ 11.885	€ 18.960	€ 16.092
Totaal profilering en draagvlak	€ 596.505	€ 612.955	€ 656.004
IV Belangenbehartiging, beleid en participanten			
Personeelskosten directie, controller en team bo&e over	€ 1.475.002	€ 1.534.890	€ 1.219.935
Automatiserings- en kantoorkosten	€ 201.819	€ 226.630	€ 214.455
1 Bestuursondersteuning	€ 61.623	€ 57.900	€ 53.712
2 Organisatie	€ 65.371	€ 77.190	€ 126.905
3 Gebouwen en huisvestingskosten organisatie	€ 118.409	€ 121.040	€ 113.484
4 Participantenbijdragen			
Totaal organisatie en bestuursondersteuning	€ 1.922.224	€ 2.017.650	€ 1.728.491
Totale lasten exploitatie voor reserve mutaties	€ 7.393.378	€ 7.797.320	€ 6.567.815
Positief saldo voor resultaatbestemming	€ 2.030.806	€ 1.550.680	€ 983.341
Resultaat bestemming per hoofddoel			
Storting (bestemmings)reserves/fondsen			
Natuurbeheer en recreatie (inclusief vastgoed)			
Egalisatie reserve natuurbeheer	€ 219.300	€ 105.400	€ 235.903
Reserve gebouwd vastgoed	€ 2.063.000	€ 2.050.000	€ 940.000
Reserve vervanging materieel v/m RPV	€ 11.420	€ 11.420	€ 11.150
Fonds verwervingen, 1e inrichting en onderhoud cs	€ 125.014		€ 7.876
Fonds natuurontwikkeling/bosverrijking	€ 10.000		€ 10.000
Projecten			
Egalisatie reserve natuurbeheer			€ 37
Reserve gebouwd vastgoed			
Fonds extra investeringen/projecten (NPL/private gelden)	€ 10.400		
Communicatie, voorlichting, educatie en vrijwilligers			
Fonds exploitatie infoschuur	€ 9.360		€ 11.268
Belangenbehartiging, beleid en participanten			
Algemene egalisatie reserve			
Reserve toekomstige investeringen GNR			
Totaal storting reserves	€ 2.448.494	€ 2.166.820	€ 1.216.234
Positief resultaat na reserve mutaties	€ 33.488	€ 0	

Positieve resultaten worden toegevoegd aan de Algemene Egalisatie Reserve

BATEN		Jaar- rekening 2024	Werk- begroting 2024	Jaar- rekening 2023
III Communicatie, voorlichting, educatie en vrijwilligers				
Personeelskosten BO&E gedeeltelijk dit onderdeel				
1	Communicatie middelen en materialen & fondsenwerving	€ 260.278	€ 192.360	€ 227.611
2	Website en nieuwsbrieven	€ 37.300	€ 54.570	€ 32.512
3	Publieksactiviteiten, evenementen en excursies	€ 11.791	€ 12.060	€ 6.954
4	Vrijwilligers en educatieprogramma			
5	Gebouwen tbv vrijwilligers			
6	Groepsverblijf 't Laer	€ 894	€ 740	€ 22.223
7	Exploitatie infoschuur	€ 15.771	€ 13.740	€ 22.139
Totaal profilering en draagvlak		€ 326.034	€ 273.470	€ 311.439
IV Belangenbehartiging, beleid en participanten				
Personeelskosten ontvangen uitkeringen & doorbelasting		€ 53.232	€ 30.000	
Automatiserings- en kantoorkosten		€ 4.642	€ 4.230	€ 4.433
1	Bestuursondersteuning	€ 50.829	€ 44.000	€ 20.594
2	Organisatie	€ 841		
3	Gebouwen en huisvestingskosten organisatie			
4	Participantenbijdragen	€ 3.519.350	€ 3.519.350	€ 3.319.080
Totaal organisatie en bestuursondersteuning		€ 3.628.894	€ 3.597.580	€ 3.344.107
Totale baten exploitatie voor reserve mutaties		€ 9.424.184	€ 9.348.000	€ 7.551.156
Negatief saldo voor resultaatbestemming				
Resultaat bestemming per hoofddoel				
Onttrekking (bestemmings)reserves/fondsen				
Natuurbeheer en recreatie (inclusief vastgoed)				
Egalisatie reserve natuurbeheer		€ 98.400	€ 223.400	€ 92.210
Reserve gebouwd vastgoed		€ 43.300	€ 63.000	€ 17.280
Reserve vervanging materieel v/m RPV		€ 90.500	€ 91.000	
Fonds verwervingen, 1e inrichting en onderhoud cs			€ 15.000	
Fonds natuurontwikkeling/bosverrijking		€ 15.212		€ 13.265
Projecten				
Egalisatie reserve natuurbeheer		€ 54.000	€ 54.000	€ 16.957
Reserve gebouwd vastgoed		€ 20.422	€ 22.500	€ 15.542
Reserve beleid en communicatie/draagvlak		€ 39.332		€ 10.575
Algemene egalisatiereserve				€ 16.265
Fonds extra investeringen/projecten (NPL/private gelden)		€ 10		
Communicatie, voorlichting, educatie en vrijwilligers				
Bestemmingsfonds exploitatie infoschuur				
Algemene egalisatiereserve				€ 20.000
Belangenbehartiging, beleid en participanten				
Algemene egalisatie reserve		€ 60.000	€ 117.240	€ 25.000
Reserve beleid en communicatie/draagvlak		€ 30.000	€ 30.000	
Totaal onttrekking reserves		€ 451.176	€ 616.140	€ 227.093
Negatief resultaat na reserve mutaties				€ -5.800

Negatieve resultaten worden onttrokken aan de Algemene Egalisatie Reserve

Bijlage IV 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 2024 en jaarrekening 2023 <i>V=voordelig N=nadelig</i>	begroting 2024 €	rekening 2023 €
Personeelskosten Ten opzichte van de gewijzigde begroting 2024 laat dit onderdeel een nadeel zien van K€ 86 voornamelijk als gevolg van het feit dat met ingang van 1/1/2024 een nieuwe CAO is overeengekomen. In de begrotingswijziging is deze stijging meegenomen, maar om administratieve redenen, aangepast op de personeelskosten van het onderdeel IV, Belangenbehartiging, beleid en participanten. Op dit onderdeel is als gevolg daarvan een voordeel te signaleren (zie hieronder). De nieuwe CAO zorgt ook voor de stijging ten opzichte van het rekeningjaar 2023.	-86.500 N	-123.500 N
Vervoermiddelen, machines en materieel Het nadeel ten opzichte van de begroting komt voornamelijk dat als gevolg van het langer in gebruik houden van de diverse voertuigen de onderhoudskosten toenemen (hier tegenover staat een vrijval aan afschrijvingslasten) en in 2024 is, als gevolg van een ongeval, een van de elektrische motoren vervroegd afgeschreven en vervangen.	-41.000 N	-12.000 N
I.1 Natuurbeheer algemeen * De werkelijke uitgaven 2024 ten opzichte van de gewijzigde begroting 2023 laten een nadeel zien van k€ 10. De inkomsten daarentegen laten een voordeel zien van k€ 110. Dit komt voornamelijk door de niet geraamde opbrengst 2e fase bosbeheermaatregelen en de vrijval van het restant saldo van de voorziening baggeren, die hier is verantwoord, in totaal k€ 110. Beide bedragen worden via resultaatbestemming toegevoegd aan de egalisatie reserve Natuurbeheer.	100.000 V	54.500 V
I.2 Bosbeheer * In 2020 is het VTA project afgerond en is achterstallig onderhoud uitgevoerd, hiervoor zijn destijds eenmalige middelen ingezet. Vanaf het dienstjaar 2023 wordt het jaarlijks planmatig onderhoud inclusief VTA controles uitgevoerd. In de planning was 2024 voornamelijk een controle jaar en is er op beperkte schaal onderhoud uitgevoerd, hetgeen de verschillen verklaard ten opzichte van de begroting en de rekeningcijfers van vorig jaar.	87.300 V	73.300 V
I.3 Heidebeheer *in 2024 is minder uitgegeven aan onderhoud van de heidevelden dan geraamd. De totale uitgaven waren geraamd op ruim k€ 63, de werkelijke uitgaven bedroegen ruim k€ 32. De uitgaven voor onderhoud kennen een cyclisch karakter. Voor beheervergoedingen werd alsgevolg van indexatie ruim k€ 2 meer ontvangen.	33.500 V	-13.300 N
I.4 Begrazing * de totale uitgaven voor begrazing zijn per saldo geraamd in 2024 op k€ 321 (exclusief personeelslasten), de werkelijke uitgaven bedroegen ruim k€ 283. Voornamelijk alsgevolg van lagere kosten dan geraamd voor onderhoud/vervanging van rasters en het vrijmaaien daarvan, de vervanging is doorgeschoven naar het dienstjaar 2025. Hier tegenover stonden hogere kosten voor het onderhoud van de gebouwen (plaatsen van zonnepanelen schaapskooi Laren) en terreinen (aanpassen verharding rondom schaapskooi Laren). Daarnaast is er meer uitgegeven voor de inhuur van herderswerkzaamheden. Per saldo een voordeel op de uitgaven van k€ 38. De opbrengsten van de veeverkopen in 2024 bleven als gevolg van de blauwtong ziekte (in 2024 zijn geen lammeren geboren en was er geen opbrengst van verkoop) enigszins achter bij de raming, k€5 nadeel. Het nadeel ten opzichte van de rekening 2023 komt door de hogere lasten in 2024 voor onderhoud van de gebouwen en terreinen.	33.400 V	-64.100 N
I.5 Grasland beheer * in 2024 zijn de uitgaven voor het onderhoud lager dan geraamd, het jaarlijks onderhoud kent een cyclisch karakter.	25.600 V	18.500 V
I.6 Akkers en I.7 Wateren * in 2024 zijn de uitgaven voor het onderhoud lager dan geraamd, het jaarlijks onderhoud kent een cyclisch karakter. Daarnaast zijn in 2024 de pachtopbrengsten als gevolg van vernieuwing van contracten en indexering hoger dan geraamd (k€ 7,1 meer).	48.300 V	27.500 V
I.10 Beheer Wegen * het onderhoud van de (zand)wegen in het gebied, kent een cyclisch karakter. In 2024 zijn er ten opzichte van de raming 2024 minder werkzaamheden uitgevoerd. Als gevolg van de grotere hoeveelheden neerslag is de trend wel dat onze zandwegen intensiever onderhoud nodig zullen hebben, in de raming is hier al rekening mee gehouden.	21.500 V	-1.000 N

Toelichting afwijkingen > € 10.000 t.o.v. gewijzigde begroting 2024 en jaarrekening 2023 <i>V=voordelig N=nadelig</i>		begroting 2024	rekening 2023
I.13 Toegangsvoorzieningen			
* in 2024 is een deel van de rasters/hekwerken (niet zijnde veekeringen) vervangen. De totale raming inclusief het normale onderhoud bedroeg ruim k€ 191, de werkelijke kosten waren ruim k€ 198,6. Dit geeft gelijk ook het verschil ten opzichte van de rekeningcijfers 2023 weer (er was toen alleen sprake van normaal onderhoud).		-7.600 N	-151.900 N
I.14 Dagrecreatie (terreinen)			
* de kosten van het legen van de afvalbakken en het opruimen van illegale stortingen laten een voordeel zien van k€ 13,6. De laatste jaren laten deze kosten een stevige stijging zien en in 2023 is de post structureel verhoogd, waarbij rekening gehouden is met een verdere stijging van deze kosten. Met name de kosten van het opruimen van illegale stortingen van gevaarlijk afval (chemicaliën en asbest) zijn onvoorspelbaar en kunnen sterk variëren.		33.400 V	33.400 V
* als gevolg van ontvangen sponsorbijdragen in 2024 (k€ 26) zijn de lasten van onderhoud en vervanging van recreatiemeubilair per saldo lager dan geraamd. Ten opzichte van 2023 is er ook sprake van meer sponsorbijdragen (k€ 7).		25.600 V	12.000 V
I.15 Fietspaden			
* in 2024 is een deel van het materieel vervangen, zo is er een nieuwe smalspoor tractor met toebehoren aangeschaft (totale kosten k€ 90,4). In begin 2024 is een wijziging doorgevoerd in de werkwijze en wordt, mede als gevolg van de aanschaf van het nieuwe materieel, het dagelijks onderhoud meer in eigenbeheer uitgevoerd (dit werd in 2023 nog deels uitbesteed), hier stond een toename van de personeelskosten tegenover, die gedekt wordt uit de besparing op het dagelijks onderhoud. De vervanging van het materieel verminderd met de besparing op het dagelijks onderhoud verklaart het nadelig verschil ten opzichte van de jaarrekeningcijfers 2023.		11.100 V	-38.200 N
I.17 Verblifsrecreatie			
Als gevolg van het verschuiven van de afrekentermijnen van de nutskosten en het afsluiten van nieuwe verzekeringspolissen, met gewijzigde premie datum, ontstaat hier ten opzichte van de begroting en het laatste rekeningjaar een nadeel. Vanaf 2025 zal de stichting die de seizoenscamping exploiteert zelf de contracten voor nutskosten afsluiten en rechtstreeks betalen. Na het dienstjaar 2025 zullen dit soort verschillen dan niet meer/veel minder voorkomen.		-22.800 N	-12.700 N
I.23 Exploitatie gebouwen derden gebruik			
* op deze post is de raming voor het lang cyclisch onderhoud van de gebouwen opgenomen, in 2024 is die bij de 1e wijziging éénmalig verhoogd met k€ 63 voor de aanschaf van zonnepanelen (aanwending reserve vastgoed). De werkelijke kosten bedroegen ruim k€ 43. Per saldo een voordeel van k€ 20.		20.100 V	13.300 V
* als gevolg van de verkoop van een tweetal dienstwoningen (totale opbrengst k€ 2.086,8) laten de opbrengsten in 2024 ten opzichte van de raming een voordeel zien van k€ 18,8 (netto opbrengst was iets lager ingeschat) en ten opzichte van 2023 ruim k€ 1.110. In 2023 was ook een dienstwoning daadwerkelijk verkocht en de opbrengst hiervan bedroeg k€ 935. De netto opbrengst over 2024 wordt bij resultaatbestemming toegevoegd aan de bestemmingsreserve Vastgoed.		18.800 V	1.110.100 V

II. Projecten

Toelichting afwijkingen > € 10.000 t.o.v. gewijzigde begroting 2024 en jaarrekening 2023 <i>V=voordelig N=nadelig</i>	begroting 2024	rekening 2023
<i>Dit onderdeel laat afwijkingen zien ten opzichte van de geraamde bedragen 2024 en de werkelijk gerealiseerde uitgaven in 2023, maar die hebben geen budgettair 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 het bestemmingsfonds Extra investeringen/projecten (NPL/private gelden). Het saldo van de voormalige reserve bijzondere projecten is ondergebracht in dit fonds.</i> Algemeen: Vanaf het dienstjaar 2019 is een aanvang gemaakt met urenverantwoording van het projectbureau en in 2024 is er voor een totaalbedrag van afgerond k€ 173 toegerekend aan projecten. Op begrotingsbasis wordt rekening gehouden met het feit dat 20% van de totale lasten van het projectenbureau niet aan projecten worden toegerekend. Deze 20% komt ten laste van de exploitatie van het GNR. De urenverantwoording naar projecten liet een lagere toerekening zien dan geraamd (k€ 184), onder andere als gevolg van het doorschuiven c.q. later opstarten van een aantal projecten waarmee in de oorspronkelijke planning rekening gehouden was. In 2023 werd k€ 76 toegerekend aan projecten. Algemeen projectramingen: De projectramingen in de begroting 2024 zijn gebaseerd op de jaarschijf 2024 van het geactualiseerde meerjarig projectenprogramma dat als bijlage is opgenomen bij de 1e wijziging 2024 en aangepast is bij de 2e wijziging 2024. De uitvoering van een aantal projecten, zoals bij deze wijzigingen al is vermeld, wordt gefaseerd in uitvoering genomen en deels doorgeschoven naar latere jaren. Dit heeft tot gevolg dat de projectramingen zoals die na de 2e begrotingswijziging 2024 zijn opgenomen te hoog waren. Omdat zowel de uitgaven als wel de inkomsten te hoog geraamd zijn heeft dit, behoudens de hierboven genoemde toerekening van het projectenbureau, geen directe budgettaire gevolgen in de jaarrekening 2024. II.1 Projecten natuurbeheer * Zoals bij de actualisatie van het projectenprogramma in de loop van het dienstjaar 2024 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. Voor het project Natuurverbinding De Hoorneboeg/Zwaluwenberg is met de provincie afgesproken dat deze kosten als eerste door de provincie worden gesubsidieerd en in de loop van 2025 wordt hier een voorschot op ontvangen. Hierop vooruitlopend is de in vorige dienstjaren ontvangen bijdrage van de Steunstichting voor dit project terugbetaald. Ten behoeve van het project Natuurherstel Programma Natuur (provinciaal gesubsidieerd) zijn in 2024 de nodige werkzaamheden uitgevoerd. Eind 2024 is de toezegging ontvangen dat Rijkswaterstaat de bijdrage ad k€ 250 voor het realiseren van de Waterparel Hilversums wasmeer aan het GNR overmaakt. Daarnaast zijn door particulieren bedragen beschikbaar gesteld voor het plan Huydecoopersweg. 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. II.2 Projecten recreatie * Medio 2024 is een begin gemaakt met de vervanging van alle terreinbebording van het GNR, project loopt door tot medio 2026. Voor de aanleg van het voetstappenpad is een bijdrage ontvangen van de Stichting Stadsfonds en de Gooise Atletiek Club. 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. II.4 Projecten communicatie, educatie, voorlichting en draagvlak * Via de Vereniging Vrienden van het Gooi is in 2022 een bijdrage ontvangen van k€ 200 voor de opzet en implementatie van een educatievisie. In 2024 is hiervan ruim k€ 80 uitgegeven. In dit bedrag is ook de uitgave opgenomen voor de aanschaf van een "educatieve" bakfiets. Hiervoor is een bijdrage ontvangen van de Lakeland foundation. Voor het jaar 2025 resteert (na aftrek van de uitgaven 2023 en 2024) nog een bedrag van bijna k€ 58. * In 2024 zijn de voorbereidende werkzaamheden voor de nieuwbouw van het groepsverblijf 't Laer opgestart. Zoals flora en fauna onderzoeken, actualisatie bouwplannen en -krediet, aanvraag sloopvergunning. Naar verwachting kan in het najaar van 2025 met de bouw worden gestart. Naast de k€ 100 die door een particulier als was toegezegd, zijn in 2024 nog tot een totaal van ruim k€ 166 aan bijdragen van organisaties/particulieren ontvangen (waaronder VVG k€ 50, nog een particulier k€ 100, vermogenstichting k€ 10 en Rabobank actie clubsupport k€ 3).	-11.000 N	97.000 V

III. Communicatie, educatie, voorlichting en vrijwilligers (profilering en draagvlak)

Toelichting afwijkingen > € 10.000 t.o.v. gewijzigde begroting 2024 en jaarrekening 2023 <i>V=voordelig N=nadelig</i>	begroting 2024	rekening 2023
Personeelskosten Ten opzichte van de begroting 2024 laat dit onderdeel een nadeel zien van k€ 21,5. Dit komt voornamelijk doordat de verhoging als gevolg van de CAO 2024 geraamd is op de personeelslasten onder IV Belangenbehartiging, beleid en participanten. Op dit laatste onderdeelt ontstaat daardoor een voordeel (zie hieronder). Ten opzichte van 2023 ontstaat een voordeel doordat in 2023 gedurende een aantal maanden sprake was van dubbele salarislaster in verband met de overdracht van werkzaamheden van de vrijwilligerscoördinator.	-21.500 N	22.000 V
III.1 en III.2 Communicatie, middelen en materialen & fondsenwerving/Website * met ingang van 2024 wordt de donateursadministratie in eigenbeheer uitgevoerd, daarvoor werd de donateursadministratie extern bijgehouden. Hierdoor werd bespaard op externe kosten, een deel van deze besparing is ingezet om de eigen formatie uit te breiden (1/3 fte) en een deel om extra inzet te plegen op fondsenwervende activiteiten. Ook het op een andere wijze vormgeven van de website heeft tot een kostenbesparing geleid, deze besparing is eveneens ingezet op fondsenwervende activiteiten. Ten opzichte van de begroting waren de uitgaven k€ 7 lager. Ten opzichte van 2023 lagen de uitgaven k€ 13,8 lager. De implementatie van de donateursadministratie heeft in 2023 gedeeltelijk tot dubbele kosten geleid, anders was het voordeel nog groter uitgevallen.	7.000 V	13.800 V
* Op dit onderdeel was een bedrag begroot van € 246,9 aan opbrengsten, de werkelijke opbrengst was k€ 297,6, per saldo een voordeel van k€ 50,7. De hogere opbrengsten zijn voornamelijk het gevolg van hogere opbrengsten fondsenwerving. Via erfenissen en legaten is k€ 121,6 ontvangen, welke via resultaatbestemming wordt toegevoegd aan het bestemmingsfonds Verwervingen. Een deel van de fondsenwerving betreft een aantal doelgiften van particulieren en bedrijven voor diverse natuurprojecten. Deze doelgiften worden via resultaatbestemming toegevoegd aan daarvoor ingestelde bestemmingsfondsen. De opbrengst van fondsenwerving in 2024 lag ook hoger dan in 2023.	50.700 V	32.700 V
III.4 Vrijwilligers * het voordeel is voornamelijk ontstaan door minder dan geraamde uitgaven voor gereedschappen voor vrijwilligers. De vervangingsvraag ligt al een aantal jaren lager dan geraamd. In de loop van 2025 worden de ramingen geactualiseerd.	16.000 V	1.200 V
III.6 Groepsverblijf 't Laer * het groepsverblijf is dermate verouderd dat de kosten van exploitatie steeds hoger worden en de opbrengsten van verhuur lager. Gelet op deze gang van zaken en met het oog op de voorgenomen nieuwbouw wordt met ingang van 2024 het gebouw niet meer structureel verhuurd en zal het in de loop van 2025 gesloopt worden. In 2023 waren er nog k€ 22 aan huuropbrengsten, die zijn in 2024 weggevallen, dit verklaart het nadeel ten opzichte van 2023.	-3.700 N	-15.800 N

IV. Belangenbehartiging, beleid en participanten

Personeelskosten * ten opzichte van de gewijzigde begroting 2024 laat dit onderdeel per saldo een voordeel zien van k€ 106,7 (zie de opmerking onder I en III personeelskosten), vanwege het feit dat de gevolgen van de CAO afspraken 2024 in totaal op dit onderdeel geraamd zijn. De afwijking ten opzichte van 2023 ontstaat deels door de structurele doorwerking van de CAO afspraken uit 2022 en de nieuwe CAO afspraken 2024. Ter info: ten opzichte van juli 2022 zijn de salarissen gemiddeld met ruim 14% structureel toegenomen.	106.700 V	-149.000 N
Automatisering en kantoorkosten * de automatisering/ict kosten laten een voordeel zien van k€ 8,8. Voornamelijk als gevolg van het feit dat er minder incidentele opdrachten voor consultancy uren zijn verstrekt. * de kantoorkosten laten een voordeel zien van k€ 16,4. Voornamelijk als gevolg van het feit dat de kosten van de ondersteuning van het salarisbury bureau minder waren dan geraamd. In de begroting 2025 was hiermee al rekening gehouden.	25.200 V	12.800 V
IV.1 Bestuursondersteuning * de bestuursleden (zie 'overige gegevens' voor de leden welke per 31 december 2024 deel uit maakten van het bestuur) zijn onbezoldigd. Mw. drs. C.W. Kos is in 2019 aangesteld als directeur-rentmeester voor 36 uur per week (1,0 fte) in vaste dienst, per 1 mei 2024 is haar functie overgenomen door Mw. Ir. C.J. Kersbergen. 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 2024 k€ 233 bedraagt. * in 2023 zijn na lange tijd de rentepercentages op spaartegoeden weer positief geworden. De overtollige liquiditeiten worden weggezet op een bedrijfsspaarrekening bij de huisbankier. In 2024 heeft dit een renteopbrengst gegenereerd van k€ 50,8 (geraamd was k€ 44). Aan de uitgavenkant waren er extra kosten als gevolg van hogere accountants en jaarverslag kosten. Per saldo een voordeel van k€ 3,1. Het voordeel ten opzichte van 2023 wordt voornamelijk veroorzaakt door de hogere rente opbrengsten in 2024.	3.100 V	22.300 V
IV.2 Organisatie cs * personeelsbestand: gedurende het boekjaar 2024 bedroeg het gemiddeld aantal werknemers bij de stichting, omgerekend naar volledige mensjaren, 38,3 fte (2023: 36,4).		
IV.4 Participantenbijdragen * als gevolg van de loon en prijsindexaties is de participantenbijdrage in 2024	0 V	200.300 V

	Werkelijk 2024	Begroot 2024
Baten		
Baten van particulieren	517.861	133.020
Baten van bedrijven	33.370	0
Baten van loterijorganisaties	0	0
Baten van subsidies van overheden	4.967.437	4.833.689
Baten van andere org.zonder winststreven	38.920	5.000
Baten uit bezit	456.335	422.975
Totaal van de geworven baten	6.013.923	5.394.684
Baten als tegenprestatie voor producten/diensten	289.469	231.870
Overige baten	92.536	30.000
Consolidatie Steunstichting	390.510	1.070.216
Bijzondere baten		
Verkoop van activa	2.086.831	2.068.000
Mutatie onderhanden werk projecten		
Per saldo toe-/afname ohw projecten	306.642	505.000
Totaal van de baten	9.179.911	9.299.770
Lasten		
<i>Besteed aan doelstellingen</i>		
Beheer en openstelling gebieden	3.349.253	3.501.322
Verwerving	39.247	38.345
Draagvlak, profilering en vrijwilligers	481.768	505.342
Beleid, strategie en belangenbehartiging	389.406	546.745
Instandhouding gebouwen	292.171	301.422
Projecten	1.492.165	1.812.900
Mutatie Onder Handen Werk projecten		
Totaal van bestedingen aan doelstellingen	6.044.010	6.706.076
Wervingskosten	179.465	168.600
Kosten beheer en administratie	976.457	918.413
	1.155.922	1.087.013
Totaal van de lasten	7.199.933	7.793.089
Saldo voor financiële baten en lasten	1.979.978	1.506.681
Resultaat financiële baten en lasten	50.829	44.000
Saldo van baten en lasten voor resultaat bestemming	2.030.807	1.550.681

Resultaat bestemming	1/1 2024	bij	af	31/12/2024
Continuïteitsreserve:				
Algemene Egalisatie reserve	172.309	33.487	-60.000	145.796
Bestemmingsreserves:				
a. Reserve Natuurbeheer	1.022.308	219.300	-229.400	1.012.208
b. Reserve gebouwd vastgoed	1.214.944	2.063.000	-63.722	3.214.223
c. Reserve vervanging materieel RPV	162.624	11.420	-90.500	83.544
d. Reserve beleid en communicatie/draagvlak	259.296	0	-69.332	189.964
Bestemmingsfondsen:				
a. Exploitatie Infoschuur	26.344	9.360	0	35.704
b. Verwerving, 1e inrichting en onderhoud verweving	133.966	125.014	0	258.980
c. Natuurontwikkeling/bosverrijking *1	19.458	10.000	-29.458	0
d. Extra investeringen/projecten (NPL/private gelden)	0	101.646	-10	101.635
	3.011.248	2.573.227	-542.422	5.042.054

*1 Fonds is per 31/12/2024 opgeheven en het saldo overgebracht naar fonds Extra investeringen/projecten (NPL/private gelden)

MODEL TOELICHTING BESTEDINGEN (RJ 650)											bijlage 6		
Bestemming	Doelstelling						Wervingskosten			Beheer en administratie	2024	2024	2023
	Beheer en openstelling gebieden	Verwerving	Educatie, draagvlak, profilering en vrijwilligers	Beleid, strategie & belangen behartiging	Instandhouding gebouwen	Projecten	Eigen fondsenwerving	Gezamenlijke acties	Acties derden		Werkelijk	Begroot	Werkelijk
Verstrekte projectsubsidies en bijdragen											0	0	nb
Afdrachten aan verbonden organisaties											0	0	nb
Aankopen en verwervingen	50.644	18.989									69.633	86.707	nb
Uitbesteed werk	1.288.636		187.248	13.722	245.818	1.214.863	76.624				3.026.911	3.622.835	nb
ICT	102.634		27.991	27.991		18.661	9.330			55.982	242.589	253.579	nb
Personeelskosten	1.679.369	20.258	259.382	338.515	30.386	253.018	91.012			776.834	3.448.773	3.397.747	nb
Huisvestingskosten	668				4.450					46.682	51.800	48.340	nb
Kantoor- en algemene kosten	113.740		7.147	9.179		5.623	2.499			91.416	229.604	243.971	nb
Afschrijving	113.562				11.517					5.544	130.623	139.910	nb
Totaal	3.349.253	39.247	481.768	389.406	292.171	1.492.165	179.465	0	0	976.457	7.199.933	7.793.089	0
bedragen in €											Afrondingsverschillen zijn mogelijk		