

Stichting Goois Natuurreservaat

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

*2020*



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



[www.gnr.nl](http://www.gnr.nl)

kvk nummer: 41223080

<b>Inhoudsopgave</b>	<b>pagina</b>
<b>Jaarrekening</b>	
Financieel verslag	1
Balans per 31 december	8
Staat van baten en lasten	10
Kasstroom overzicht	13
Algemene toelichting en waarderingsgrondslagen	15
Toelichting op de balans	21
Toelichting op de staat van baten en lasten	31
Overige mededelingen	35
<b>Overige gegevens</b>	
Bestemming resultaat	37
Bestuursleden	39
Controleverklaring	41
<b>Bijlagen</b>	
Bijlage I Verloop nog te ontvangen bijdragen participanten	47
Bijlage II Opgaaf doorschuif BTW	49
Bijlage III Projectenoverzicht	50
Bijlage IV Staat van baten en lasten naar functionele GNR indeling	52
Bijlage V Toelichting staat van baten en lasten functionele GNR indeling	56



**Financieel verslag****Inleiding**

Voor u ligt de jaarrekening van de Stichting Goois Natuurreservaat over het jaar 2020. Het resultaat voor resultaatbestemming over het boekjaar 2020 bedraagt € 331.589 negatief (begroot 2020 € 618.042 negatief). Na verwerking van de dotaties/onttrekkingen aan de bestemmingreserves, resteert een positief saldo van € 87.890. In 2019 bedroeg het resultaat na verwerking van de reservemutaties € 3.215 negatief. Het positieve saldo 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 waarderinggrondslagen, de toelichting op de balans, de toelichting op de staat van baten en lasten en de toelichting op de projecten.

**Leeswijzer**

Deze jaarrekening is opgesteld volgens de richtlijn C1 Kleine organisaties zonder winststreven van de Raad voor de Jaarverslaggeving.

**Rekening saldo gesplitst naar herkomst**

Onderstaand overzicht geeft de werkelijke saldi ten opzichte van de geraamde saldi (inclusief reserve mutaties) per onderdeel weer, voor een uitgebreide toelichting wordt verwezen naar bijlage 4 en 5 van deze jaarrekening

V=voordelig N=nadelig

	rekening	begroot	verschil	
Beheer	-€ 1.132.255	-€ 1.357.628	€ 225.373	V
Projecten	-€ 89.000	-€ 48.643	-€ 40.357	N
Profilering en draagvlak	-€ 359.616	-€ 327.590	-€ 32.026	N
Organisatie en bestuursondersteuning	€ 1.668.761	€ 1.733.861	-€ 65.100	N
Jaarrekening saldo 2020	<u>€ 87.890</u>	<u>€ 0</u>	<u>€ 87.890</u>	V

**Participantenbijdrage**

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

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

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

In onderstaande tabel is de ontwikkeling van de participantenbijdragen over de jaren 2010 tot en met 2020 weergegeven.

**Financieel verslag****Participantenbijdragen inclusief rijwielpadenbijdrage**

	Jaar	Uitgangspunt	loon/prijs stijging	beleidsplan 2017-2020	bijdrage beheer	bezuinigings taakstelling	bijdrage totaal
	2009	€ 1.831.257	€ 19.340		€ 1.850.597		€ 1.850.597
	2010	€ 1.850.597	€ 33.445		€ 1.884.042		€ 1.884.042
	2011	€ 1.884.042	€ 26.322		€ 1.910.364		€ 1.910.364
	2012	€ 1.910.364	€ 41.791		€ 1.952.155	-€ 194.955	€ 1.757.200
	2013	€ 1.757.200	€ 49.860		€ 1.807.060	€ 69.060	€ 1.876.120
	2014	€ 1.876.120	€ 33.240		€ 1.909.360	-€ 66.710	€ 1.842.650
	2015	€ 1.909.360	€ 0		€ 1.909.360		€ 1.909.360
extra bijdrage 2015 *1					€ 249.885		€ 249.885
jaarrekening 2016	€ 1.909.360	€ 34.350			€ 1.943.710		€ 1.943.710
transitiebijdrage 2016 *2	€ 0	€ 0			€ 205.017		€ 205.017
jaarrekening 2017	€ 1.943.710	€ 32.160	€ 420.000		€ 2.395.870		€ 2.395.870
transitiebijdrage 2017 *2	€ 0	€ 0			€ 208.899		€ 208.899
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
gew. begroting 2020	€ 3.107.400	€ 83.100	€ 75.000		€ 3.265.500		€ 3.265.500
jaarrekening 2020	€ 3.107.400	€ 83.100	€ 75.000		€ 3.265.500		€ 3.265.500

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

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

De participantenbijdrage voor 2020 is op grond van de overeenkomst als volgt verdeeld:

**Bijdragen participanten 2020**

Participant	verdeling	Bijdrage
Gooise gemeenten	(65%)	€ 2.031.730
Gemeente Amsterdam	(10%)	€ 312.570
Provincie Noord-Holland	(25%)	€ 781.430
<b>Bijdragen participanten</b>		<b>€ 3.125.730</b>

**Financieel verslag****Bijdragen Gooise gemeenten**

<b>Gemeente</b>	<b>Inwoners per 01-01-19</b>	<b>Bijdrage</b>
Gemeente Blaricum	11.198	€ 107.530
Gemeente Gooise Meren	57.709	€ 554.150
Gemeente Hilversum	90.198	€ 866.130
Gemeente Huizen	41.280	€ 396.390
Gemeente Laren	11.198	€ 107.530
<b>Bijdragen Gooise gemeenten</b>	<b>211.583</b>	<b>€ 2.031.730</b>

**Rijwielpaden 't Gooi**

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

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

<b>Bijdrage 2020</b>	<b>€ 139.770 verdeling</b>		<b>correctie db GNR</b>	<b>verdeling correctie</b>	<b>bijdrage 2020</b>
Provincie Noord-Holland	40,9%	€ 57.170		€ 2.860	€ 60.030
Gemeente Blaricum	5,8%	€ 8.110		€ 410	€ 8.520
Gemeente Gooise Meren	12,0%	€ 16.770		€ 840	€ 17.610
Gemeente Hilversum	24,6%	€ 34.380	€ -7.000	€ 1.720	€ 29.100
Gemeente Huizen	11,5%	€ 16.070		€ 810	€ 16.880
Gemeente Laren	5,2%	€ 7.270		€ 360	€ 7.630
<b>totalen</b>	<b>100,0%</b>	<b>€ 139.770</b>	<b>€ -7.000</b>	<b>€ 7.000</b>	<b>€ 139.770</b>

**Recapitulatie totale participantenbijdrage 2020**

<b>Participanten</b>	<b>Bijdrage regulier beheer</b>	<b>Bijdrage beheer rijwielpaden</b>	<b>Totale bijdrage 2020</b>	<b>Ontvangen voorschot 2020</b>	<b>Nog te ontvangen 2019</b>
Provincie Noord-Holland	€ 781.430	€ 60.030	€ 841.460	€ 841.460	€ 0
Gemeente Amsterdam	€ 312.570	€ 0	€ 312.570	€ 312.570	€ 0
Gemeente Blaricum	€ 107.530	€ 8.520	€ 116.050	€ 116.050	€ 0
Gemeente Gooise Meren	€ 554.150	€ 17.610	€ 571.760	€ 571.760	€ 0
Gemeente Hilversum	€ 866.130	€ 29.100	€ 895.230	€ 895.230	€ 0
Gemeente Huizen	€ 396.390	€ 16.880	€ 413.270	€ 413.270	€ 0
Gemeente Laren	€ 107.530	€ 7.630	€ 115.160	€ 115.160	€ 0
<b>Totalen</b>	<b>€ 3.125.730</b>	<b>€ 139.770</b>	<b>€ 3.265.500</b>	<b>€ 3.265.500</b>	<b>€ 0</b>

**Financieel verslag**

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

**Personeel**

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

Op grond hiervan delen wij mee dat binnen de stichting er geen werknemers zijn die een inkomen genieten dat meer bedraagt dan het inkomen van een minster, zoals bedoeld in artikel 2.3 lid 1 van de Wet Normering bezoldiging Topfunctionarissen in de publieke en semipublieke sector (WNT) en/of de door de Provincie Noord-Holland te hanteren inkomensnorm gesubsidieerde instellingen, zijnde in 2020 € 201.000 inclusief belaste onkostenvergoedingen en pensioenbijdrage. Zie voor het WNT verantwoordingsdocument, het onderdeel Overige mededelingen pagina 36 van deze jaarrekening.

De bestuursleden (zie 'overige gegevens' voor alle leden welke per 31 december 2020 deel uit maakten van het bestuur) zijn onbezoldigd.

In onderstaande tabel is het verloop van de werkelijke vaste personeelsformatie in 2020 weergegeven.

*De personeelsformatie 2020 (in fte) obv nieuwe organisatie structuur*

<b>Functie</b>	<b>stand 01-01-20</b>	<b>Bij</b>	<b>Af</b>	<b>stand 31-12-20</b>	<b>fte begroting</b>
<b>Directeur-rentmeester</b>	1,00			1,00	1,00
<b>Controller</b>	0,89			0,89	0,89
<b>Team beleid, organisatie &amp; externe relaties</b>					
Teamleider	1,00			1,00	1,00
Senior beleidsadviseur profilering	0,89			0,89	0,89
Senior beleidsmedewerker NRL	1,00			1,00	1,00
Senior adviseur bedrijfsvoering	0,89	0,11		1,00	0,89
Beleidsmedewerker NRL	0,89			0,89	0,89
Coördinator FC&V	0,89			0,89	0,89
Coördinator V&E	1,00			1,00	1,00
Coördinator IV&C	1,00	0,83	1,00	0,83	0,89
Medewerker informatievoorziening	1,50			1,50	1,50
Medewerker profilering	0,50			0,50	0,50
Medewerker administratie	1,64	0,08		1,72	1,64
Secretariaat	1,78			1,78	1,78
<b>Team terreinbeheer</b>					
Hoofd terreinbeheer	-	1,00		1,00	1,00
Regiobeheerders	3,00			3,00	3,00
Boswachters	3,42	1,00	0,78	3,64	4,00
Beheerder begrazing&veeverzorging	1,00			1,00	1,00
Beheerder fietspaden	0,67			0,67	0,67
Herders	1,89			1,89	1,89
Medewerker terreinbeheer en veeverzorg.	5,00		1,00	4,00	5,00
<b>Projectbureau</b>					
Teamleider	1,00			1,00	1,00
Projectleider	1,00			1,00	1,00
Projectondersteuner	0,50			0,50	0,50
<b>Structurele formatie</b>	<b>32,35</b>	<b>3,02</b>	<b>2,78</b>	<b>32,59</b>	<b>33,82</b>



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

Van de structurele personeelsformatie van 33,82 fte per 31 december 2020 wordt op begrotingsbasis de lasten van het projectbureau 2,0 fte gedekt door geraamde projectbijdragen van de Steunstichting. In de jaarrekening 2020 is € 165.950 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 2020 positief € 1.008.516 (in 2019, was dit € 1.421.399 positief).

**Financieel verslag****Vaststelling jaarrekening**

De jaarrekening 2020 is gecontroleerd door Ipa-Acon 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 1 april 2021 de jaarrekening 2020 vastgesteld.

Getekend

Hilversum, 01 april 2020

voorzitter,

bestuurslid  
financiën,

C.J.G. Dosker

J. van den Bor

bestuurslid,  
personeelszaken,

bestuurslid,  
participant Blaricum

R. van den Berg

G.C. Knoop

bestuurslid  
participant Gooise Meren,

bestuurslid  
participant Hilversum,

H.B. Boudewijnse

B. Heller

bestuurslid  
participant Huizen,

bestuurslid  
participant Laren

M.L.C. Verbeek-Nooijens

P.A.M. Calis

bestuurslid  
participant Amsterdam  
M. Doornick

bestuurslid  
participant Noord-Holland  
E.A.S. Rommel

De bestuursleden van de participanten Amsterdam en Noord-Holland, waren in de vaststellingsvergadering met kennisgeving afwezig.



<b>BALANS NA RESULTAATBESTEMMING PER 31 DECEMBER</b>
--

	2020		2019	
	€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>				
<b>A. Vaste activa</b>				
I Materiële vaste activa	830.503		748.277	
		830.503		748.277
 <b>B. Vlottende activa</b>				
I Vorderingen en overlopende activa	835.172		1.144.183	
II Liquide middelen	823.087		1.051.808	
		1.658.259		2.195.991
		<u>2.488.762</u>		<u>2.944.268</u>

**BALANS NA RESULTAATBESTEMMING PER 31 DECEMBER**

	<b>2020</b>		<b>2019</b>	
	€	€	€	€
<b>PASSIVA</b>				
<b>C. Eigen vermogen</b>				
I Kapitaal	363		363	
II Algemene reserve	194.613		190.034	
III Bestemmingsreserves	1.343.392		1.682.718	
IV Bestemmingsfonds	23.965		20.922	
		1.562.333		1.894.037
<b>D. Voorzieningen</b>				
I Voorziening baggeren wateren/poelen	83.420		83.420	
II Voorziening ww verplichtingen personeel	191.732		192.220	
		275.152		275.640
<b>E Kortlopende schulden</b>				
I Crediteuren	336.953		487.312	
II Overloop verlofrechten personeel	48.816		46.018	
III Onderhanden projecten	94.693		94.879	
IV Overige schulden en overlopende passiva	170.815		146.382	
		651.277		774.591
		<u>2.488.762</u>		<u>2.944.268</u>

**STAAT VAN LASTEN EN BATEN**

<b>LASTEN</b>	<b>Jaar- rekening 2020 €</b>	<b>gewijzigde begroting 2020 €</b>	<b>Jaar- rekening 2019 €</b>
Personeel			
Lonen en salarissen	2.575.878	2.614.675	1.993.692
Overige personeelskosten	120.922	181.110	85.422
Inhuur (Uitzendkracht/Detachering)	159.042	149.373	808.950
<i>sub-totaal personeel</i>	<b>2.855.842</b>	<b>2.945.158</b>	<b>2.888.064</b>
Bedrijfsvoering			
Huisvesting	181.858	189.100	74.051
Automatisering	114.845	139.141	69.469
Kantoorkosten	68.049	67.829	42.666
Afschrijvingen	132.714	170.640	120.428
<i>sub-totaal bedrijfsvoering</i>	<b>497.466</b>	<b>566.710</b>	<b>306.613</b>
Algemene organisatiekosten	<b>140.302</b>	<b>135.000</b>	<b>379.662</b>
Beheerlasten	<b>1.686.917</b>	<b>1.707.130</b>	<b>1.214.402</b>
Projecten exclusief personeelslasten			
Werk derden	879.696	1.015.730	497.044
Overige uitgaven			128.578
<i>sub-totaal projecten</i>	<b>879.696</b>	<b>1.015.730</b>	<b>625.622</b>
<i>totaal van de lasten</i>	<b>6.060.223</b>	<b>6.369.728</b>	<b>5.414.364</b>
Mutaties reserves/bestemmingsfondsen			
Toevoeging Natuurbeheer	6.520	3.644	365.855
Toevoeging Vervanging materieel v/m RPV	13.420	0	13.220
Toevoeging (groot) onderhoud gebouwd vastgoed	0	0	65.000
Toevoeging Toekomstige investeringen GNR	0	0	0
Toevoeging bestemmingsfonds Infoschuur	3.100	0	6.057
<i>sub-totaal reservemutaties</i>	<b>23.040</b>	<b>3.644</b>	<b>450.131</b>
Totale lasten na reserve mutaties	<u><b>6.083.263</b></u>	<u><b>6.373.372</b></u>	<u><b>5.864.495</b></u>
<i>Positief jaarrekening saldo</i>	<b>87.890</b>		

**STAAT VAN LASTEN EN BATEN**

<b>BATEN</b>	<b>Jaar- rekening 2020 €</b>	<b>gewijzigde begroting 2020 €</b>	<b>Jaar- rekening 2019 €</b>
Eigen inkomsten			
Huren en pachten	275.009	257.600	328.963
Beheervergoedingen van derden	57.871	49.390	50.511
Overige eigen inkomsten	131.008	60.820	393.696
Overige eigen inkomsten - fondsenwerving	120.709	136.000	
<b>sub-totaal eigen inkomsten</b>	<b>584.597</b>	<b>503.810</b>	<b>773.170</b>
Subsidies en bijdragen van derden			
Subsidiestelsel Natuur en Landschap	700.335	697.156	534.252
Overige subsidies	11.045	4.130	2.646
Bijdrage Steunstichting GNR	121.297	81.090	34.057
<b>sub-totaal subsidies en bijdragen</b>	<b>832.677</b>	<b>782.376</b>	<b>570.955</b>
Projecten			
Bijdragen Steunstichting GNR	1.001.560	1.200.000	898.500
Overheidssubsidies	0	0	0
Bijdragen derden	44.000	0	122.428
Mutatie onderhanden werk	186	0	-2.009
<b>sub-totaal projecten</b>	<b>1.045.746</b>	<b>1.200.000</b>	<b>1.018.919</b>
<b>totaal van de eigen baten</b>	<b>2.463.019</b>	<b>2.486.186</b>	<b>2.363.044</b>
Participantenbijdragen	<b>3.265.500</b>	<b>3.265.500</b>	<b>3.107.400</b>
Mutaties reserves/bestemmingsfondsen			
Aanwending Natuurbeheer	223.856	229.338	30.325
Aanwending Algemene Egalisatie Reserve	83.310	147.348	360.510
Aanwending (groot) onderhoud gebouwd vastgoed	84.510	115.000	0
Aanwending Toekomstige investeringen	50.900	130.000	0
Aanwending bestemmingsfonds Infoschuur	57	0	0
<b>sub-totaal reservemutaties</b>	<b>442.633</b>	<b>621.686</b>	<b>390.835</b>
<b>Totale baten na participantenbijdragen en reserve mutaties</b>	<b><u>6.171.153</u></b>	<b><u>6.373.372</u></b>	<b><u>5.861.280</u></b>
<i>Negatief jaarrekening saldo</i>			<i>3.215</i>





**Kasstroomoverzicht**

	2020	2019
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		
<i>Resultaat</i>		
resultaat	87.890	-3.215
overige mutaties eigen vermogen	-419.594	59.296
<i>Aanpassingen voor:</i>		
afschrijvingen/ontv.aflossingen	132.714	120.428
interest baten en lasten		-78
mutatie voorzieningen	-488	118.000
mutaties werkkapitaal		
- mutatie vorderingen	309.011	-179.776
- mutatie kortlopende schulden	<u>-123.314</u>	<u>242</u>
	185.697	-179.534
ontvangen interest		78
Kasstroom uit operationele activiteiten	<u>-13.781</u>	<u>114.975</u>
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		
investeringen in materiële vaste activa	-214.940	-227.074
desinvesteringen materiële vaste activa	0	0
investeringen in financiële vaste activa	0	0
<i>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</i>	<u>-214.940</u>	<u>-227.074</u>
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>		
<i>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</i>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Netto kasstroom</b>	<u><b>-228.721</b></u>	<u><b>-112.099</b></u>
Saldo liquide middelen per 1/1:		
Rabobank	1.044.858	1.152.672
Kasgelden	<u>6.950</u>	<u>11.235</u>
	1.051.808	1.163.907
Saldo liquide middelen per 31/12:		
Rabobank	816.136	1.044.858
Kasgelden	<u>6.951</u>	<u>6.950</u>
	823.087	1.051.808
<b>Mutatie liquide middelen</b>	<u><b>-228.721</b></u>	<u><b>-112.099</b></u>



## Toelichting Algemeen en grondslagen

### Algemeen

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

De in deze jaarrekening opgenomen informatie heeft geheel en alleen betrekking op de Stichting Goois Natuurreservaat en betreft het verslagjaar 2020, welke gelijk loopt met het kalenderjaar.

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

*1.a de instandhouding van de natuurschoon in het Gooi door verkrijging van de aldaar gelegen terreinen, ten einde deze ten eeuwigen 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 2.850 hectare natuurterrein die in de ruim afgelopen 80 jaar is verworven, inclusief de in of op het terrein aanwezige voorzieningen.

Deze jaarrekening is ondertekend door, de tijdens de vaststellingsvergadering, aanwezige leden. De bestuurders die de jaarrekening niet hebben ondertekend (zie blz 6) waren ten tijde van de vaststellingsvergadering met kennisgeving afwezig.

### 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

### Continuïteit

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

## **Toelichting Algemeen en grondslagen**

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

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

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

Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen ervan naar de stichting zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld. Een verplichting wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Baten worden in de winst-en-verliesrekening opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

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

### **Gebruik van schattingen**

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het bestuur zich oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen.

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

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

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

### **Financiële instrumenten**

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

## Toelichting Algemeen en grondslagen

### Materiële vaste activa

#### Vaste activa

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

Voor de diverse categorieën worden de volgende percentages gehanteerd:

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

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

#### Bijzondere waardeverminderingen

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

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

#### Grondaankoop en -verkoop

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

## Toelichting Algemeen en grondslagen

### Onderhanden projecten

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

### Vorderingen en overlopende activa

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

### Eigen vermogen

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

#### *Egalisatie reserve*

Aan de egalisatiereserve wordt het positieve/negatieve saldo in enig jaar toegevoegd danwel onttrokken. De hoogte van de egalisatiereserve mag maximaal 10% van de jaarbijdrage van de participanten bedragen (artikel 6 van de samenwerkingsovereenkomst).

#### *Bestemmingsreserves*

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

#### *Bestemmingsfondsen*

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

### Voorzieningen

Voorzieningen worden opgenomen, wanneer sprake is van:

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

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

## Toelichting Algemeen en grondslagen

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

In het kader van de werkloosheidswet is de Stichting Goois Natuurreservaat eigen 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. Ultimo 2020 is er vanwege de beëindiging van een arbeidsovereenkomst één lopende verplichting. Deze verplichting loopt tot maximaal 1 augustus 2022.

## Kortlopende schulden

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

## Opbrengstverantwoording

### *Overheidssubsidies*

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

### *Resultaat onderhanden projecten*

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

### *Nalatenschappen*

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

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

### *Huur- en pachtopbrengsten*

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

### *Participantenbijdrage*

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

## Toelichting Algemeen en grondslagen

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

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

### *Beheer fietspaden provincie Utrecht*

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

## Pensioenlasten

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

## Belastingen

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

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

## Kasstroomoverzicht

Het opgenomen kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

## 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**

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
	<b>€</b>	<b>€</b>
<b>A VASTE ACTIVA</b>		
<b>A.I Materiële vaste activa</b>		
(voor het verloop van de aanschaf- en boekwaarden zie tabel hierna)		
Bos- en heidebezit	-	-
Gebouwen	192.523	203.530
Machines en werktuigen	326.013	198.009
Vervoermiddelen	74.047	73.832
Inventaris	3.228	4.662
Automatisering	39.575	51.004
Vrijwilligers	1.965	5.940
Niet aan bedrijfsuitvoering dienstbare materiële vaste activa	193.152	211.300
	<b>830.503</b>	<b>748.277</b>
<i>Het verloop van de activa is als volgt te specificeren:</i>		
Boekwaarde per 1 januari	748.277	641.631
Bij: Investerings	215.570	227.074
Af: Desinvesteringen	630	
Afschrijvingen	132.714	120.428
Boekwaarde per 31 december	<b>830.503</b>	<b>748.277</b>
<i>Toelichting bezit GNR:</i>		
Oppervlakte per 1 januari (oppervlakte in ha, a, ca)	2834.97.56	2826.25.29
Mutatie bij	1.60.00	8.72.27
Mutatie af		
Oppervlakte per 31 december	<b>2836.57.56</b>	<b>2834.97.56</b>

**Machines en werktuigen**

In 2020 is de tweede tractor vervangen door een mobiele kraan met toebehoren (k€ 170).  
Tevens is de eerste van een reeks dienstauto's vervangen (k€ 29).

**Automatisering**

In verband met het feit dat als gevolg van de Covid-maatregelen, thuiswerken voor het kantoorpersoneel de norm was in 2020, is er extra geïnvesteerd in laptops en randapparatuur (k€ 16).

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

	Gebouwen	Machines en werktuigen	Vervoer- middelen	Inventaris	Automati- sering	Vrijwilligers	Niet aan bedrijfs- voering dienstbare M.V.A.	Totaal
Aanschafwaarde per 1 januari 2020	482.678	353.618	277.501	13.369	105.433	15.736	327.634	1.575.969
Investerings 2020	0	170.124	28.883	0	16.564	0	0	215.571
Desinvesteringen 2020	0	-96.500	-20.055	0	0	0	0	-116.555
								0
Aanschafwaarde per 31 december 2020	482.678	427.242	286.329	13.369	121.997	15.736	327.634	1.674.985
Afschrijvingen per 1 januari 2020	279.148	155.609	203.669	8.707	54.429	9.796	116.334	827.692
Afschrijvingen 2020	11.007	41.490	28.668	1.434	27.993	3.975	18.148	132.715
Correctie desinvesteringen	0	-95.870	-20.055	0	0	0	0	-115.925
	290.155	101.229	212.282	10.141	82.422	13.771	134.482	844.482
Boekwaarde per 1 januari 2020	203.530	198.009	73.832	4.662	51.004	5.940	211.300	748.277
Boekwaarde per 31 december 2020	<b>192.523</b>	<b>326.013</b>	<b>74.047</b>	<b>3.228</b>	<b>39.575</b>	<b>1.965</b>	<b>193.152</b>	<b>830.503</b>

**Toelichting op de balans na resultaatbestemming per 31 december**

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
	<b>€</b>	<b>€</b>
<b>B. VLOTTENDE ACTIVA</b>		
<b>B.I Vorderingen overlopende activa</b>		
Debiteuren	12.605	40.463
Nog te ontvangen subsidies	699.306	533.223
Vorderingen op Steunstichting	7.079	550.240
Overige vlottende activa	116.182	20.257
Belastingen	-	-
	<b>835.172</b>	<b>1.144.183</b>

*Specificatie debiteuren*

Van het totaalbedrag van € 12.605 stond op 5 februari 2021 nog een bedrag van ruim € 11.800 open. Het betreft een achttal vorderingen waarvan bijna € 9.500 betrekking heeft op een vordering op Rijks Waterstaat.

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
	<b>€</b>	<b>€</b>
<i>Specificatie nog te ontvangen subsidies</i>		
SNL Subsidie *1	699.306	533.223
	<b>699.306</b>	<b>533.223</b>

\*1 betaling heeft plaatsgevonden op 6 en 13 januari 2021

*Vorderingen op de Steunstichting*

Het GNR financiert de uitgaven voor projecten en kosten van de Steunstichting voor. Periodiek wordt, afhankelijk van met name de gedane uitgaven voor projecten, met de Steunstichting verrekend. Dit bedrag betreft de bijdrage voor de tijdelijke vervanging van een schaapherder.

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
	<b>€</b>	<b>€</b>
<i>Specificatie overige vlottende activa</i>		
Vooruitbetaalde posten	46.946	5.059
Overige te ontvangen posten	68.761	14.723
Waarborgsommen	475	475
	<b>116.182</b>	<b>20.257</b>

Het saldo van de post vooruitbetaalde bedragen betreft voornamelijk abonnementskosten en verzekeringspremies voor het dienstjaar 2021.

Het saldo van Overige te ontvangen posten, betreft een aantal beheervergoedingen die na afloop van het dienstjaar 2020 in rekening zijn gebracht en de te ontvangen schadevergoeding van de verzekering voor de schade van de inbraken in 2020. Op 5 februari 2021 stond van het totale saldo nog een bedrag open van ruim € 48.300.

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

**Toelichting op de balans na resultaatbestemming per 31 december**

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
	<b>€</b>	<b>€</b>
<b>B.II Liquide middelen</b>		
Rabobank	816.136	1.044.858
Kas	6.951	6.950
	<b>823.087</b>	<b>1.051.808</b>

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

**C. Eigen vermogen**

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
	<b>€</b>	<b>€</b>
<b>C.I Kapitaal</b>		
Stichting kapitaal	363	363
	<b>363</b>	<b>363</b>

**Stichtingskapitaal**

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

<b>C.II Algemene reserves</b>	<b>Stand per 1-1-2020</b>	<b>Storting 2020</b>	<b>Onttrekking 2020</b>	<b>Stand per 31-12-2020</b>
	<b>€</b>	<b>€</b>	<b>€</b>	<b>€</b>
Egalisatiereserve Algemeen	190.033	87.890	83.310	194.613
	<b>190.033</b>	<b>87.890</b>	<b>83.310</b>	<b>194.613</b>

**Egalisatiereserve Algemeen**

De aanwending betreft uitvoering van activiteiten voor de verdere digitalisering/professionalisering van de organisatie, zoals bij de 1e begrotingswijziging 2020 is aangegeven.

Zoals in de waarderingsgrondslagen is vermeld mag de Egalisatiereserve maximaal 10% bedragen van de totale jaarlijkse participantenbijdragen. Op basis van de bijdragen 2020 bedraagt het plafond ruim € 326.000. De totale uitgaven in 2020 bedroegen ruim € 6 miljoen. Het vastgesteld plafond bedraagt daarmee ruim 5% van de totale uitgaven en wordt daarmee als toereikend beschouwd, om mogelijke risico's van negatieve jaarrekening resultaten te egaliseren. De werkelijke stand per 31-12-2020 bedraagt ca 6% van de participantenbijdragen 2020 en ca 3% van de werkelijke uitgaven 2020.

**Toelichting op de balans na resultaatbestemming per 31 december**

<b>C.III Bestemmingsreserves</b>	<b>Stand per 1-1-2020 €</b>	<b>Storting 2020 €</b>	<b>Onttrekking 2020 €</b>	<b>Stand per 31-12-2020 €</b>
a. Reserve Natuurbeheer	999.771	6.520	223.856	782.435
b. Reserve gebouwd vastgoed	250.962	0	84.510	166.452
c. Reserve vervanging materieel RPV	111.214	13.420	0	124.634
d. Reserve toekomstige investeringen	320.771	0	50.900	269.871
	<b>1.682.719</b>	<b>19.940</b>	<b>359.266</b>	<b>1.343.392</b>

**ad a. Reserve Natuurbeheer**

De storting betreft de bespaarde premie bosbrandverzekering en de opbrengst van de bomenactie in 2020 die rechtstreeks bij het GNR is binnen gekomen. De onttrekkingen betreffen de kwijtschelden huur ivm Covid maatregelen aan sportverenigingen en andere maatschappelijke instellingen die terreinen huren/pachten van het GNR (ruim € 37.400), uitgevoerde VTA werkzaamheden van 2019 in 2020 (€ 95.000) en het nadelig exploitatie saldo van de begrazing ondermeer door de ingebruikname van de schaapskooi Laren (ruim € 91.000).

**ad b. Reserve gebouwd vastgoed**

De onttrekking betreft een deel van de kosten voor het opstellen van het vastgoedbeheerplan van bijna € 30.000, in 2021 zullen hiervoor ook nog kosten gemaakt worden (totaal geraamd € 50.000). In 2019 is een bedrag gereserveerd voor de plaatsing van porto-cabins bij het kantoor van het GNR. De plaatsing en inrichting heeft daadwerkelijk plaatsgevonden en de hiermee gepaard gaande kosten van bijna € 57.600 zijn ten laste van deze reserve gebracht. In 2020 is een 1e opzet gemaakt voor een 10 jaren onderhoudsplan, welke het 1e kwartaal 2021 verder wordt uitgewerkt.

**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. Voor 2020 is dat bedrag vastgesteld op € 13.420. De komende jaren moet een deel van het materieel worden vervangen en de hiermee gemoeide bedragen zullen ten laste van deze reserve gebracht worden.

**Toelichting op de balans na resultaatbestemming per 31 december**

## ad d. Reserve toekomstige investeringen GNR

Bij de vaststelling van de jaarrekening 2016 is besloten het onderdeel werkkapitaal toe te voegen aan het onderdeel bestemmingsreserves van het eigen vermogen. Deze bestemmingsreserve dient als dekkingsmiddel om toekomstige investeringen (of de kapitaallasten daarvan) te kunnen dekken. Dit kunnen zowel investeringen zijn in materiele vaste activa, als wel in het GNR als organisatie. Binnen deze reserve is een bedrag van € 250.000 geormerkt voor de frictiekosten als gevolg van de doorgevoerde reorganisatie ingaande 2019. Voor 2020 is in dit kader € 50.900 uitgegeven, voor 2021 wordt nog een beperkt bedrag aan uitgaven verwacht (bij de tweede begrotingswijziging 2020 was een bedrag geraamd van € 80.000).

<b>C.IV Bestemmingsfonds</b>	<b>Stand per 1-1-2020 €</b>	<b>Storting 2020 €</b>	<b>Onttrekking 2020 €</b>	<b>Stand per 31-12-2020 €</b>
a. Exploitatie Infoschuur	20.922	3.100	57	23.965
	<u>20.922</u>	<u>3.100</u>	<u>57</u>	<u>23.965</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 langcyclisch onderhoud. De onttrekking betreft het exploitatietekort van 2020. Van het saldo is per 31 december ruim € 17.000 beschikbaar voor onderhoud, het restant betreft het egalisatiedeel voor de exploitatie.

**D. Voorzieningen**

<b>D.I Voorziening baggeren</b>	<b>Stand per 1-1-2020 €</b>	<b>Storting 2020 €</b>	<b>Aanwending 2020 €</b>	<b>Stand per 31-12-2020 €</b>
	83.420	0	0	83.420
	<u>83.420</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>83.420</u>

**Toelichting op de balans na resultaatbestemming per 31 december**

<b>D.II Voorziening ww verplichtingen</b>	<b>Stand per 1-1-2020 €</b>	<b>Storting 2020 €</b>	<b>Aanwending 2020 €</b>	<b>Stand per 31-12-2020 €</b>
	192.220	0	488	191.732

De stichting is in het kader van de werkloosheidswet eigen risicodrager. Uitkeringen terzake komen volledig ten laste van de stichting. In de nieuwe 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 2020 maakt één oud medewerker aanspraak op ww-rechten (tot maximaal 1/8/2022).

**E. Kortlopende schulden**

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

**E.I Crediteuren**

Het saldo crediteuren heeft betrekking op facturen ontvangen in 2020, welke ultimo boekjaar nog niet betaald zijn. Van het totaalbedrag van ruim € 146.000 stond per 5 februari 2021 nog ruim € 24.300 open. Dit betreft een zestiental aanslagen waterschapslasten over de jaren 2018-2020, waartegen bezwaar is aangetekend.

	<b>2020 €</b>	<b>2019 €</b>
Belastingdienst loonbelasting en premies december	156.408	103.768
APG groep pensioenpremies cs december	34.422	30.801
Overige crediteuren	146.123	352.743
	<b>336.953</b>	<b>487.312</b>

**E.II Overloop verlofrechten**

<b>Stand per 1-1-2020 €</b>	<b>Storting 2020 €</b>	<b>Onttrekking 2020 €</b>	<b>Stand per 31-12-2020 €</b>
46.018	27.514	24.716	48.816
<b>46.018</b>	<b>27.514</b>	<b>24.716</b>	<b>48.816</b>

De storting betreft de tegenwaarde van het aangekochte bovenwettelijk verlof in 2020. De onttrekking geeft de tegenwaarde van het opgenomen bovenwettelijk verlof. Per 31 december 2020 is er een totale verlofvoorraad van 1.966 uur (ultimo 2019 was dit 1.845 uur). De totale voorraad per 31/12/2020 is gewaardeerd op € 48.815 (bedrag is inclusief werkgeverslasten). Per saldo een toename van bijna € 2.800 welke ten laste van de exploitatie is gebracht.

**Toelichting op de balans na resultaatbestemming per 31 december****E.III Onderhanden projecten**

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

De post onderhanden projecten bestaat uit een debetsaldo van € 50.894 en een creditsaldo van € 145.773. Voor een nadere specificatie van deze saldi wordt verwezen naar bijlage 3. Het credit saldo wordt voornamelijk veroorzaakt door het feit dat voor een tweetal projecten de toegezegde bijdrage van de provincie voor een deel al is ontvangen in 2014 en 2016 en het overgrote deel van de projectkosten zal pas in 2020 en/of later worden uitgegeven. Het betreft het project 1.03.02 Inrichting ecologische toelopen verbinding Hoorneboeg/ Natuurbrug Zwaluwenberg en het project 1.03.05 Inrichting ecologische toelopen Natuurbrug Laarderhoogt.

*Het verloop van de onderhanden projecten is als volgt:*

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
	<b>€</b>	<b>€</b>
Totale lasten t/m 1 januari	1.458.400	1.365.719
Bij: uitgaven	1.045.646	1.022.685
Af: afgeronde projecten	406.150	930.002
<i>Totale lasten t/m 31 december</i>	<i>2.097.896</i>	<i>1.458.400</i>
Ontvangen dekking t/m 1 januari	1.553.280	1.458.589
Bij: ontvangen dekking	1.045.560	1.020.928
Af: afgeronde projecten	406.250	926.237
<i>Ontvangen dekking t/m 31 december</i>	<i>2.192.590</i>	<i>1.553.280</i>
Saldo per 31 december (dekking -/- lasten)	94.693	94.879

**E.IV Overige schulden en overlopende passiva**

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Belastingen, omzetbelasting 4e kwartaal	4.213	4.962
Ontvangen waarborgsommen	32.583	30.217
Nog te betalen bedragen	122.106	103.653
Vooruitontvangen bedragen	8.083	7.550
Afwikkeling medewerkers 13e periode	3.830	-
	<b>170.815</b>	<b>146.382</b>



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

Vrijwilligersvergoedingen 2020/2019 2e halfjaar	10.000	9.000
Ontvangen facturen 2020 in januari 2021	13.102	71.041
Waterschapslasten 2020/2019 (aanslagen nog op te leggen)	5.000	3.000
Personeelslasten	-	1.000
Raming lasten gerelateerd aan boekjaar 2020/2019	82.350	13.650
Raming afrekening SIM subsidie 2019-2020	11.565	5.877
Bankkosten 4e kw 2020/2019	88	85
	<u>122.106</u>	<u>103.653</u>

*Nadere specificatie vooruitontvangen bedragen*

Huren	<u>8.083</u>	<u>7.550</u>
	<u>8.083</u>	<u>7.550</u>

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

De stichting is een zogenaamd "eigen risicodragers" voor de uitkeringen op grond van de werkloosheidswet. Dit houdt in dat in het kader van de werkloosheidswet de wettelijke uitkeringen aan een voormalig personeelslid volledig ten laste komen van de stichting. De duur van de periode is afhankelijk van het totale arbeidsverleden van de voormalig medewerker. De uitkeringen komen ten laste van de exploitatie van de betreffende jaren. Voor de latente verplichtingen is een voorziening getroffen. Per 31 december 2020 maakt één oud medewerker aanspraak op een WW uitkering (verplichtingen lopen tot maximaal 1 augustus 2022).

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

Per 31 december 2020 zijn voor de doorbetaling van ziektegeden geen verplichtingen aanwezig.

**Projecten**

Per 31 december 2020 heeft het GNR 18 projecten (in 2019 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 afgerond € 2.100.000 voor de nog lopende projecten als bijdrage toegezegd en heeft het GNR de verplichting op zich genomen, deze projecten uit te voeren.

**Toelichting op de balans na resultaatbestemming per 31 december**

<b>Toelichting op de staat van baten en lasten</b>
--

<b>Lasten</b>	<b>Realisatie 2020 €</b>	<b>Gewijzigde Begroting 2020 €</b>	<b>Realisatie 2019 €</b>
<b>B.1 Personeelslasten</b>			
<b>Loonkosten eigen personeel</b>			
Salarissen en toelagen	1.940.120	1.936.071	1.552.765
Werkgeversbijdragen	8.446	86.184	9.774
	<u>1.948.566</u>	<u>2.022.255</u>	<u>1.562.538</u>
<b>Sociale lasten</b>			
Premies ABP/Loyalis/VUT fonds	311.110	310.000	219.375
Premie zorgverzekering			91.763
Overige sociale lasten	316.202	282.420	120.016
	<u>627.312</u>	<u>592.420</u>	<u>431.154</u>
totale loonkosten	2.575.878	2.614.675	1.993.692
waarvan doorberekend aan projecten	165.950-	184.270-	144.166-
	<b>2.409.928</b>	<b>2.430.405</b>	<b>1.849.526</b>
<b>Inhuur uitzendkrachten/gedetacheerd personeel</b>	159.042	149.373	808.950
waarvan doorberekend aan projecten	-	-	252.897-
	<b>159.042</b>	<b>149.373</b>	<b>556.053</b>
<b>Overige personeelskosten</b>			
Reiskosten woon-werk	17.337	26.650	21.876
Studiekosten	42.220	64.010	29.663
Dienstkleding	11.467	10.450	33.883
Uitkeringen voormalig personeel	-	-	-
Friciekosten	49.899	80.000	
	<u>120.922</u>	<u>181.110</u>	<u>85.422</u>
<b>Totaal overige personeelskosten</b>	<b>120.922</b>	<b>181.110</b>	<b>85.422</b>
<b>B.1 Totaal personeelskosten</b>	<b>2.689.892</b>	<b>2.760.888</b>	<b>2.491.001</b>
<b>B.2 Afschrijvingen op vaste activa</b>			
Gebouwen	34.280	29.258	29.112
Inventarissen	1.332	1.332	1.332
Machines en werktuigen	45.464	53.960	31.419
Vervoermiddelen	28.668	53.090	34.655
Automatisering	22.970	33.000	23.910
	<u>132.714</u>	<u>170.640</u>	<u>120.428</u>
<b>B.2 Totale afschrijvingslasten</b>	<b>132.714</b>	<b>170.640</b>	<b>120.428</b>

<b>Toelichting op de staat van baten en lasten</b>
--

Lasten	Gewijzigde		
	Realisatie 2020 €	Begroting 2020 €	Realisatie 2019 €
<b>B.3 Overige bedrijfsvoeringskosten excl.afschrijvingen</b>			
Automatisering	114.845	139.141	69.469
Huisvestingskosten	181.858	189.100	74.051
Kantoorkosten	49.015	46.329	28.894
Telefoonkosten	19.034	21.500	13.850
Rente en aflossing	-	-	78-
<b>B.3 Totaal overige bedrijfsvoeringskosten excl.afschr.</b>	<b>364.752</b>	<b>396.070</b>	<b>186.185</b>
<b>B.4 Algemene organisatie kosten</b>			
Algemene bestuurskosten/beleidsadviezen (incl.SOK)	19.815	19.130	17.367
Jaarverslag	3.007	-	-
Accountant	17.251	17.360	26.890
Juridisch advies	54.227	67.010	84.932
Communicatie	88	-	1.848
Reis-, verblijf- en representatiekosten	14.669	12.610	22.817
Organisatie	7.200	-	194.729
Bedrijfsgezondheidsdienst	12.237	10.520	12.188
Excursies	-	3.370	1.331
Overige personeelskosten (excl.uitzendkrachten)	11.808	5.000	10.242
Transitie proces GNR	0	-	7.319
<b>B.4 Totaal algemene organisatiekosten</b>	<b>140.302</b>	<b>135.000</b>	<b>379.662</b>
<b>B.5 Beheerlasten</b>			
Natuurbeheer	918.953	810.460	516.154
Recreatie	281.448	308.210	245.211
Gebiedsontwikkeling	39.675	53.820	75.962
Communicatie, voorlichting, educatie en draagvlak	278.772	255.560	239.847
Gebouwen en terreinen derden gebruik	105.490	194.700	68.053
Voertuigen en machines	52.315	72.330	62.491
Exploitatie infoschuur	10.263	12.050	6.683
<b>B.5 Totaal beheerlasten</b>	<b>1.686.916</b>	<b>1.707.130</b>	<b>1.214.402</b>
<b>B.6 Projecten</b>			
Werk derden	879.696	1.015.730	424.907
Advies en onderzoekskosten	-	-	72.137
Materialen	-	-	4.309
Communicatie en pr	-	-	-
Overige uitgaven	-	-	124.269
Doorbelaste personeelskosten projecten	165.950	184.270	397.063
<b>B.6 Totale projectlasten</b>	<b>1.045.646</b>	<b>1.200.000</b>	<b>1.022.685</b>
<b>Totale lasten *1</b>	<b>6.060.223</b>	<b>6.369.728</b>	<b>5.414.364</b>

<b>Toelichting op de staat van baten en lasten</b>
--

<b>Baten</b>	<b>Realisatie 2020 €</b>	<b>Gewijzigde Begroting 2020 €</b>	<b>Realisatie 2019 €</b>
<b>B.7 Eigen opbrengsten</b>			
Huren en pachten	262.360	245.550	328.963
Opbrengst 't Laer	1.904	-	20.235
Opbrengst Infoschuur	10.745	12.050	12.740
Beheer voor derden	57.871	49.390	50.511
Overige eigen inkomsten	131.008	60.820	360.080
Fondsenwerving	120.709	136.000	640
<b>B.7 Totaal eigen opbrengsten</b>	<b>584.597</b>	<b>503.810</b>	<b>773.170</b>
<b>B.8 Subsidies en bijdragen van derden</b>			
Subsidie Natuur- en Landschapsbeheer	700.335	697.156	534.252
BRIM/SIM subsidie	2.833	4.130	2.646
Overige subsidies	8.212	-	-
Bijdrage Steunstichting	121.297	81.090	34.057
<b>B.8 Totaal subsidies en bijdragen van derden</b>	<b>832.677</b>	<b>782.376</b>	<b>570.955</b>
<b>B.9 Projecten</b>			
Bijdragen Steunstichting	1.001.560	1.200.000	898.500
Subsidies rijk, provincie, eu incl ILG	-	-	-
Bijdragen van participanten	-	-	-
Bijdragen van derden	44.000	-	122.428
Overige inkomsten	-	-	-
Mutaties onderhanden werk	186	-	2.009-
<b>B.9 Totale projectbaten</b>	<b>1.045.746</b>	<b>1.200.000</b>	<b>1.018.919</b>
<b>B.10 Participantenbijdragen</b>			
Provincie Noord-Holland	841.460	841.460	801.610
Gemeente Amsterdam	312.570	312.570	296.970
Gooise gemeenten	2.111.470	2.111.470	2.008.820
<b>B.10 Totale participantenbijdragen</b>	<b>3.265.500</b>	<b>3.265.500</b>	<b>3.107.400</b>
<b>Totale baten *1</b>	<b><u>5.728.519</u></b>	<b><u>5.751.686</u></b>	<b><u>5.470.444</u></b>
<b>Negatief/positief resultaat voor resultaatbestemming</b>	<b>331.704-</b>	<b>618.042-</b>	<b>56.081</b>

<b>Toelichting op de staat van baten en lasten</b>
--

	<b>Realisatie 2020 €</b>	<b>Gewijzigde Begroting 2020 €</b>	<b>Realisatie 2019 €</b>
<i>Negatief/positief resultaat voor resultaatbestemming</i>	331.704-	618.042-	56.081
<i>Resultaatbestemming</i>			
* storting reserve natuurbeheer	6.520-	3.644-	365.855-
* onttrekking reserve natuurbeheer	223.856	229.338	30.325
* storting vervangingsreserve materieel v/m RPV	13.420-	-	13.220-
* onttrekking vervangingsreserve materieel v/m RPV	-	-	-
* storting reserve (onderhoud) gebouwd vastgoed	-	-	65.000-
* onttrekking reserve gebouwd vastgoed	84.510	115.000	-
* storting egalisatiefonds exploitatie infoschuur	3.100-	-	6.057-
* onttrekking egalisatiefonds exploitatie infoschuur	57	-	-
* storting egalisatiereserve algemeen	-	-	-
* onttrekking egalisatiereserve algemeen	83.310	147.348	360.510
* storting reserve toekomstige investeringen GNR	-	-	-
* onttrekking reserve toekomstige investeringen GNR	50.900	130.000	-
<b>Resultaat na reserve mutaties</b>	<b><u>87.890</u></b>	<b><u>0-</u></b>	<b><u>3.215-</u></b>

**Resultaat wordt onttrokken/toegevoegd aan de egalisatiereserve algemeen.**

## Overige mededelingen

### **Uittreden participanten uit de stichting.**

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

Tot 1 maart 2020 heeft Amsterdam de procedure bij het Hof echter niet opgestart en vindt er op bestuurlijk niveau overleg plaats over een nieuwe samenwerkingsovereenkomst. Waarbij nadrukkelijk de wens van de participant Amsterdam om uit de stichting te treden onderwerp van overleg is.

Daarnaast heeft de participant Noord-Holland begin 2019 het definitieve besluit genomen om eveneens uit te treden.

Over de voorwaarden waaronder beide participanten kunnen uittreden wordt per 1 maart 2021 nog bestuurlijk overleg gevoerd. Er is een intentieverklaring opgesteld tussen alle participanten. De volgende fase betreft het opstellen van een 'groene agenda' voor de Gooi- en Vechtstreek en de onderhandelingen met betrekking tot de hoogte van de afkoopsom voor de uittreding. Ten tijde van het opstellen van de jaarrekening zijn de uitkomsten hiervan nog niet bekend.

### **Gebeurtenissen na balansdatum**

Er hebben geen belangrijke gebeurtenissen na balansdatum plaatsgevonden.

**WNT-verantwoording 2020 Stichting Goois Natuurreservaat**

De WNT is van toepassing op Stichting Goois Natuurreservaat. Het voor Stichting Goois Natuurreservaat toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2020 € 201.000 op basis van het Algemeen Bezoldigings maximum.

**1. Bezoldiging topfunctionarissen**

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13<sup>e</sup> maand van de functievervulling

<b>Gegevens 2020</b>	
<b>bedragen x € 1</b>	<b>C.W. Kos</b>
<b>Functiegegevens</b>	<b>Directeur-rentmeester</b>
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01-01 – 31-12
Omvang dienstverband	1,0 fte
Dienstbetrekking?	Ja, vast dienstverband
<b>Bezoldiging</b>	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	143.764
Beloningen betaalbaar op termijn	n.v.t.
<i>Subtotaal</i>	<i>143.764</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	201.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
<b>Bezoldiging</b>	<b>143.764</b>
Overschrijdingsbedrag en reden:	N.v.t. N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
<b>Gegevens 2019</b>	
<b>bedragen x € 1</b>	<b>C.W. Kos</b>
<b>Functiegegevens</b>	<b>Directeur-rentmeester</b>
Aanvang en einde functievervulling in 2019	15-01 – 31-12
Omvang dienstverband	1,0 fte
Dienstbetrekking?	Ja
<b>Bezoldiging</b>	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	122.669
Beloningen betaalbaar op termijn	N.v.t.
<i>Subtotaal</i>	<i>122.669</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	194.000
<b>Bezoldiging</b>	<b>194.000</b>

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



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

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

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

*Tekst artikel 1 lid 6*

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

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

<b>Overige gegevens</b>
-------------------------

**Overige gegevens****Bestuursleden**

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

Hilversum 12 februari 2021

**Overige gegevens**



Henk Schijvenaarstraat 1  
Postbus 6222  
2001 HE HAARLEM  
Telefoon 023 – 531 95 39  
Fax 023 – 531 1700  
info@ipa-acon.nl  
www.ipa-acon.nl

## CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

*Aan: het bestuur van Stichting Goois Natuurreservaat*

### **Verklaring betreffende de jaarrekening**

Wij hebben de jaarrekening 2020 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 2020 en van het resultaat over 2020 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 2020;
- de staat van baten en lasten over 2020; en
- de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

### **De basis voor ons oordeel**

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden 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 (VGBA).

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

### **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) 2020 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.

#### **Paragraaf ter benadrukking van de impact van het Coronavirus**

Covid-19 heeft invloed op Stichting Goois Natuurreservaat. Wij verwijzen naar de verschillende passages in jaarrekening waarin de mogelijke invloed en gevolgen van de coronacrisis op de bedrijfsvoering en op de omgeving waarin de stichting actief is, heeft verwoord. Op dit moment is het redelijkerwijs niet goed mogelijk om de toekomstige effecten van Covid-19 op de financiële resultaten en financiële positie van het GNR in te schatten. Naar verwachting zijn er financiële gevolgen voor verschillende activiteiten van de begroting 2021 en mogelijk voor de jaren daarna.

Daarnaast hebben wij onze controle noodgedwongen vanwege Covid-19 grotendeels op afstand uitgevoerd. Deze manier van werken maakt het moeilijker voor ons om bepaalde waarnemingen te doen wat er toe kan leiden dat bepaalde signalen worden gemist. We hebben bij de controle aandacht besteed aan de risico's en waar nodig aanvullende werkzaamheden uitgevoerd. Ons oordeel bij de jaarrekening 2020 is niet aangepast als gevolg van deze aangelegenheid.

#### **Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd**

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2020 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 2020 opgenomen andere informatie**

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

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiele afwijkingen bevat. Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de controle of anderszins, overwogen of de andere informatie materiele afwijkingen bevat. Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening. Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag, in overeenstemming met de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving voor kleine rechtspersonen, hoofdstuk C1 kleine organisaties zonder winststreven (RJK C1).

#### **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 gereede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming 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 materiele fouten en fraude ontdekken.

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

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Controleprotocol Wnt 2020, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de stichting;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor de financiële verslaggeving, en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichting die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten.



Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichting in de jaarrekening . Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een onderneming haar continuïteit niet langer kan handhaven;

- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met het bestuur onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Wij bevestigen aan het bestuur dat wij de relevante ethische voorschriften over onafhankelijkheid hebben nageleefd. Wij communiceren ook met het bestuur over alle relaties en andere zaken die redelijkerwijs onze onafhankelijkheid kunnen beïnvloeden en over de daarmee verband houdende maatregelen om onze onafhankelijkheid te waarborgen.

Haarlem, 12 april 2021  
Reg.nr.: 101708/215/459/358  
Ipa-Acon Accountants B.V.

Was-getekend: mr. drs. J.C. Olij RA



## **Bijlagen jaarrekening 2020**



**Bijlage I Verloop nog te ontvangen bijdragen participanten**

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

<b>Participanten</b> (Bedragen in €)	<b>Saldo per</b> <b>1-1-2020</b>	<b>Ontvangen</b> <b>bijdrage 2019</b> <b>in 2020</b>	<b>Reguliere</b> <b>bijdrage</b> <b>2020</b>	<b>Ontvangen</b> <b>voorschot</b>	<b>Nog te</b> <b>verrekenen</b> <b>2020</b>	<b>Totaal per</b> <b>31-12-2020</b>
Provincie Noord-Holland	-	-	841.460	841.460	-	-
Gemeente Amsterdam	-	-	312.570	312.570	-	-
Gemeente Blaricum	-	-	116.050	116.050	-	-
Gemeente Gooise meren	-	-	571.760	571.760	-	-
Gemeente Hilversum	-	-	895.230	895.230	-	-
Gemeente Huizen	-	-	413.270	413.270	-	-
Gemeente Laren	-	-	115.160	115.160	-	-
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	-	-	3.265.500	3.265.500	-	-
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>



**Bijlage II Opgaaf doorschuif BTW 2019**

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.

<b>Opgaaf doorschuif BTW 2020 Goois Natuurreservaat</b>					<b>doorschuif BTW</b>
<b>Betaalde BTW, exploitatie</b>					<b>366.505</b>
<b>Betaalde BTW, projecten</b>					<b>29.409</b>
<b>Totaal</b>					<b>395.914</b>
<b>Participanten</b>	<b>Bijdrage GNR 2020</b>	<b>verstrekte subsidies projecten</b>	<b>totaal</b>	<b>percentage</b>	<b>verdeling</b>
Provincie Noord Holland	841.460		841.460	25,77%	<b>102.020</b>
Gemeente Amsterdam	312.570		312.570	9,57%	<b>37.896</b>
Gemeente Blaricum	116.050		116.050	3,55%	<b>14.070</b>
Gemeente Gooise Meren	571.760		571.760	17,51%	<b>69.321</b>
Gemeente Hilversum	895.230		895.230	27,41%	<b>108.540</b>
Gemeente Huizen	413.270		413.270	12,66%	<b>50.105</b>
Gemeente Laren	115.160		115.160	3,53%	<b>13.962</b>
<b>Totaal</b>	<b>3.265.500</b>	<b>-</b>	<b>3.265.500</b>	<b>100,00%</b>	<b>395.914</b>

**Bijlage III, projectenoverzicht**

bedragen in afgeronde €

		Gemaakte kosten					Ontvangen dekking					Saldo onderhanden werk		
Project nummer	Project omschrijving	raming uitgaven totaal	realisatie t/m 1-1-2020	uitgaven 2020	t.l.v. reserve projecten	realisatie t/m 31-12-2020	raming inkomsten totaal	realisatie t/m 1-1-2020	ontvangsten 2020	t.g.v. reserve projecten	realisatie t/m 31-12-2020	onderhanden projecten 1-1-2020	t.g.v./t.l.v. reserve projecten	onderhanden projecten 31-12-2020
<b>Projecten Natuurbeheer</b>														
<b>Onderdeel A: onderhanden projecten per 31-12-2020</b>														
1.03.02	Inrichting ecol.toelopen Natuurbrug Zwaluwenberg	1.194.000	189.344	1.397		190.741	1.194.000	182.000			182.000	-7.344	0	-8.741
1.03.04	Verbinding Hoorneboeg - verwerving 32 ha natuur	241.000	0			0	241.000	35.121			35.121	35.121	0	35.121
1.03.05	Herinrichting ecol.toelopen Natuur Brug Laarderhoogt	609.000	110.142			110.142	609.000	120.000			120.000	9.858	0	9.858
1.03.06	Natuurontwikkeling Heidebloem (plan Huydecoopers)	40.000	6.021			6.021	40.000	0			0	-6.021	0	-6.021
1.10.02	Natuurontwikkeling Monikkenberg/Anna's Hoeve uitv.	440.000	0	53.240		53.240	440.000	0	53.200		53.200	0	0	-40
1.46.05	Sanering volkstuinten Laapersveld	42.500	0	52.146		52.146	42.500	0	52.200		52.200	0	0	54
1.60.01	Overname manege Spijker	580.000	0	614.432		614.432	0	0	580.000		580.000	0	0	-34.432
2.27.05	Waterparel Hilversumswasmeer	450.000	6.827	1.305		8.132	450.000	20.000			20.000	13.173	0	11.868
8.00.04	Aankoop bosperceel Monikkenberg	40.000	0	46.999		46.999	40.000	0	50.000		50.000	0	0	3.001
8.00.08	Aankoop natuurgonden Landgoed Monikkenberg	9.000	5.030			5.030	9.000	5.000			5.000	-30	0	-30
1.20.01	Implementatie Hussenbeleid	50.000		2.167		2.167	50.000				0	0	0	-2.167
3.50.02	De waarden van het GNR	66.000		9.680		9.680	66.000		9.500		9.500	0	0	-180
<b>Onderdeel B: afgesloten projecten per 31-12-2020</b>														
1.46.02	Herstel maatregelen Raaweggebied	117.000	107.665	4.058	111.723	0	117.000	85.000	27.000	112.000	0	-22.665	277	0
1.46.06	Bijdrage SOL	12.000	0	12.000	12.000	0	12.000	0	12.000	12.000	0	0	0	0
<b>sub-totaal Projecten Natuurbeheer</b>		3.890.500	425.028	797.424	123.723	1.098.730	3.310.500	447.121	783.900	124.000	1.107.021	22.093	277	8.291
<b>Projecten Recreatie</b>														
<b>Onderdeel A: onderhanden projecten per 31-12-2020</b>														
<b>Onderdeel B: afgesloten projecten per 31-12-2020</b>														
2.02.02	Vernieuwen uitkijkpunt Tafelberg	106.300	189.016	60.414	249.430	0	106.300	181.250	68.000	249.250	0	-7.766	-180	0
<b>sub-totaal Projecten Recreatie</b>		106.300	189.016	60.414	249.430	0	106.300	181.250	68.000	249.250	0	-7.766	-180	0
<b>Projecten Integrale gebiedsontwikkeling</b>														
<b>Onderdeel A: onderhanden projecten per 31-12-2020</b>														
5.50.02	Opstarten projectbureau & inhuur projectleiders	1.000.000	738.700	169.966		908.666	1.000.000	738.000	170.660		908.660	-700		-6
<b>Onderdeel B: afgesloten projecten per 31-12-2020</b>														
3.50.01	Inventarisatie waarden gebieden	65.000	30.500	2.497	32.997	0	65.000	30.500	2.500	33.000	0	0	3	0
<b>sub-totaal Projecten IGO</b>		1.065.000	769.200	172.463	32.997	908.666	1.065.000	768.500	173.160	33.000	908.660	-700	3	-6

Project nummer	Project omschrijving	Gemaakte kosten					Ontvangen dekking					Saldo onderhanden werk		
		raming	realisatie	uitgaven	t.l.v.	realisatie	raming	realisatie	ontvangsten	t.g.v.	realisatie	onderhanden	t.g.v./t.l.v.	onderhanden
		uitgaven	t/m		reserve	t/m	inkomsten	t/m		reserve	t/m	projecten	reserve	projecten
		<i>totaal</i>	1-1-2020	2020	projecten	31-12-2020	<i>totaal</i>	1-1-2020	2020	projecten	31-12-2020	1-1-2020	projecten	31-12-2020
<b>Projecten Communicatie, voorlichting, educatie en draagvlak</b>														
<b>Onderdeel A: onderhanden projecten per 31-12-2020</b>														
4.01.02	Plaatsen infozuilen diverse terreinen	61.750	31.735	4.822		36.557	61.750	27.910	8.500		36.410	-3.825	0	-147
4.15.01	Kinderspeelplekken in de natuur	65.000	2.378			2.378	65.000	90.000			90.000	87.622	0	87.622
4.19.01	Groepsverblijf v. veldwerk en natuureducatie 't Laer	50.000	31.544	2.517		34.061	50.000	29.000	4.500		33.500	-2.544	0	-561
4.03.01	Educatief project schaapskooi Blaricummerheide	20.000	9.500	4.739		14.239	20.000	9.500	4.500		14.000	0	0	-239
<b>Onderdeel B: afgesloten projecten per 31-12-2020</b>														
<b>sub-totaal Projecten Communicatie etc</b>		196.750	75.158	12.078	0	87.236	196.750	156.410	17.500	0	173.910	81.253	0	86.675
<b>Projecten Organisatie en bestuursondersteuning</b>														
<b>Onderdeel A: onderhanden projecten per 31-12-2020</b>														
<b>Onderdeel B: afgesloten projecten per 31-12-2020</b>														
<b>sub-totaal Projecten organisatie etc</b>		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Projecten gebouwen en terreinen derden gebruik</b>														
<b>Onderdeel A: onderhanden projecten per 31-12-2020</b>														
6.30.01	Sloop opstallen landgoed Monnikenberg	65.000	0	3.267		3.267	65.000	0	3.000		3.000	0	0	-267
<b>Onderdeel B: afgesloten projecten per 31-12-2020</b>														
<b>sub-totaal Projecten gebouwen etc</b>		65.000	0	3.267	0	3.267	65.000	0	3.000	0	3.000	0	0	-267
<b>Totaal generaal alle projecten 2020</b>		<u>5.323.550</u>	<u>1.458.402</u>	<u>1.045.646</u>	<u>406.150</u>	<u>2.097.898</u>	<u>4.743.550</u>	<u>1.553.281</u>	<u>1.045.560</u>	<u>406.250</u>	<u>2.192.591</u>	<u>94.879</u>	<u>100</u>	<u>94.693</u>

**Bijlage IV STAAT VAN LASTEN EN BATEN FUNCTIONELE INDELING**

<b>LASTEN</b>		<b>Jaar- rekening 2020 €</b>	<b>Werk- begroting 2020 €</b>	<b>Jaar- rekening 2019 €</b>
<b>I Natuurbeheer en recreatie (inclusief vastgoed)</b>				
	Personeelskosten Team Beheer	1.159.725	1.189.668	
	Vervoermiddelen, machines en materieel	160.343	175.420	
1	Natuurbeheer algemeen	57.821	95.310	507.134
2	Bosbeheer	330.080	288.050	143.886
3	Heidebeheer	107.670	112.760	51.857
4	Begrazing	257.125	162.400	416.045
5	Grasland beheer	45.949	44.000	40.715
6	Akkerbeheer	18.496	30.000	19.985
7	Wateren	36.897	11.190	14.098
8	Landschappelijke elementen	0	5.000	6.467
9	Archeologische elementen	5.669	8.260	4.410
10	Tuinen, erven en hagen	5.267	3.500	5.324
11	Beheer wegen	34.553	30.000	16.465
12	Gebouwen natuurbeheer	15.693	14.210	4.760
13	Faunabeheer	3.852	10.450	1.415
14	Toegangsvoorzieningen	37.859	65.000	70.279
15	Dagrecreatie (terreinen)	52.381	43.000	128.860
16	Fietspaden	170.522	168.060	195.528
17	Ruiterregeling	7.538	17.000	34.948
18	Verblijfsrecreatie	12.210	7.900	9.455
19	Toezicht en handhaving	8.771	14.350	219.026
20	Verwerving en verkrijging	0	0	2.480
21	Natuurbescherming	39.675	53.820	288.988
22	Integrale gebiedsontwikkeling exploitatie	0	0	4.110
23	Gebouwen en terreinen derden gebruik algemeen	0	0	65.352
24	Exploitatie gebouwen derden gebruik	106.243	186.450	52.313
25	Sportpark Crailoo	15.855	19.000	25.537
26	Overig gebruik derden terreinen	-1.180	360	1.243
<b>Totaal beheer</b>		<b>2.689.013</b>	<b>2.755.158</b>	<b>2.330.679</b>
<b>II Projecten</b>				
	Personeelskosten Team projecten	254.950	232.913	
1	Projecten natuurbeheer	774.123	800.550	321.932
2	Projecten recreatie	68.180	121.000	287.807
3	Integrale gebiedsontwikkeling projecten	182.657	184.200	364.643
4	Projecten communicatie, educatie, voorlichting en draagvlak	17.500	69.250	33.579
5	Projecten bestuur en bestuursondersteuning	0	0	0
6	Projecten gebouwen & terreinen derden gebruik	3.000	25.000	14.724
<b>Totaal projecten</b>		<b>1.300.411</b>	<b>1.432.913</b>	<b>1.022.686</b>



**Bijlage IV STAAT VAN LASTEN EN BATEN FUNCTIONELE INDELING**

<b>BATEN</b>	<b>Jaar- rekening 2020 €</b>	<b>Werk- begroting 2020 €</b>	<b>Jaar- rekening 2019 €</b>
<b>I Natuurbeheer en recreatie (inclusief vastgoed)</b>			
Vervoermiddelen, machines en materieel	37.870		
<b>1</b> Natuurbeheer algemeen	445.376	432.156	707.271
<b>2</b> Bosbeheer	0	0	0
<b>3</b> Heidebeheer	59.377	22.740	23.059
<b>4</b> Begrazing	199.298	179.400	18.773
<b>5</b> Grasland beheer	0	0	0
<b>6</b> Akkerbeheer	21.947	13.000	39.167
<b>7</b> Wateren	0	0	0
<b>8</b> Landschappelijke elementen	0	0	0
<b>9</b> Archeologische elementen	2.833	4.130	2.646
<b>10</b> Tuinen, erven en hagen	0	0	0
<b>11</b> Beheer wegen	0	0	0
<b>12</b> Gebouwen natuurbeheer	14.570	14.290	14.993
<b>13</b> Faunabeheer	0	0	0
<b>14</b> Toegangsvoorzieningen	92.625	92.000	92.684
<b>15</b> Dagrecreatie (terreinen)	15.630	890	4.620
<b>16</b> Fietspaden	33.416	25.930	26.692
<b>17</b> Ruiteregeling	38.693	38.000	37.265
<b>18</b> Verblijfsrecreatie	86.528	79.800	127.714
<b>19</b> Toezicht en handhaving	0	0	0
<b>20</b> Verwerving en verkrijging	0	0	0
<b>21</b> Natuurbescherming	25.057	25.000	27.869
<b>22</b> Integrale gebiedsontwikkeling exploitatie	0	0	0
<b>23</b> Gebouwen en terreinen derden gebruik algemeen	0	0	0
<b>24</b> Exploitatie gebouwen derden gebruik	54.834	58.880	65.600
<b>25</b> Sportpark Craillou	47.947	38.920	47.932
<b>26</b> Overig gebruik derden terreinen	44.090	28.200	18.822
<b>Totaal beheer</b>	<b>1.220.092</b>	<b>1.053.336</b>	<b>1.255.106</b>
<b>II Projecten</b>			
Personeelskosten Team projecten doorbelasting projecten	165.950	184.270	
<b>1</b> Projecten natuurbeheer	774.400	800.550	317.846
<b>2</b> Projecten recreatie	68.000	121.000	287.830
<b>3</b> Integrale gebiedsontwikkeling projecten	182.660	184.200	364.659
<b>4</b> Projecten communicatie, educatie, voorlichting en draagvlak	17.500	69.250	33.641
<b>5</b> Projecten bestuur en bestuursondersteuning	0	0	0
<b>6</b> Projecten gebouwen & terreinen derden gebruik	3.000	25.000	14.943
<b>Totaal projecten</b>	<b>1.211.510</b>	<b>1.384.270</b>	<b>1.018.919</b>

**Bijlage IV STAAT VAN LASTEN EN BATEN FUNCTIONELE INDELING**

<b>LASTEN</b>	<b>Jaar- rekening 2020 €</b>	<b>Werk- begroting 2020 €</b>	<b>Jaar- rekening 2019 €</b>
<b>III Communicatie, voorlichting, educatie en vrijwilligers</b>			
Personeelskosten BO&E gedeeltelijk dit onderdeel	290.177	290.000	
1 Beleid- en beheerplanning	0	0	0
2 Communicatie middelen en materialen	83.319	77.480	144.708
3 Website en nieuwsbrieven	160.028	96.090	34.056
4 Publieksactiviteiten, evenementen en excursies	128	23.240	384.266
5 Vrijwilligers	37.331	60.720	38.248
6 Gebouwen tbv vrijwilligers	11.961	1.330	3.881
7 Groepsverblijf 't Laer	9.802	11.580	14.265
<b>Totaal profilering en draagvlak</b>	<b>592.746</b>	<b>560.440</b>	<b>619.423</b>
<b>IV Bestuursondersteuning, belangenbehartiging en beleid</b>			
Personeelskosten directie, controller en team bo&e overig	1.188.923	1.245.908	
Automatiserings- en kantoorkosten	195.652	239.970	
1 Bestuursondersteuning	40.072	37.320	70.428
2 Organisatie	67.811	86.310	1.242.220
3 Gebouwen en huisvestingskosten organisatie	192.949	195.980	114.925
4 Participantenbijdragen	0	0	0
5 Transitieplan 2016-2018	0	0	7.319
<b>Totaal organisatie en bestuursondersteuning</b>	<b>1.685.408</b>	<b>1.805.488</b>	<b>1.434.892</b>
<b>Totale lasten exploitatie voor reserve mutaties</b>	<b><u>6.267.578</u></b>	<b><u>6.553.998</u></b>	<b><u>5.407.680</u></b>
<b>Positief saldo voor resultaatbestemming</b>			<b>56.081</b>
<b>Resultaat bestemming per hoofddoel</b>			
<b>Storting (bestemmings)reserves</b>			
<b>Beheer</b>			
Beheer reserve natuurbeheer	3.640	3.644	363.758
Beheer reserve (groot)onderhoud gebouwd vastgoed	0	0	65.000
Beheer reserve vervanging materieel v/m RPV	13.420	0	13.220
<b>Projecten</b>			
Projecten reserve natuurbeheer	280	0	
<b>Profilering en draagvlak</b>			2.097
Bestemmingsfonds exploitatie infoshuur	3.100	0	
Reserve Natuurbeheer	2.600	0	
<b>Organisatie en bestuursondersteuning</b>			6.057
Algemene egalisatie reserve	0	0	0
Reserve toekomstige investeringen GNR	0	0	0
<b>Totaal storting reserves</b>	<b>23.040</b>	<b>3.644</b>	<b>450.131</b>
<b>Positief resultaat na reserve mutaties</b>	<b>87.890</b>	<b>0</b>	

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

**Bijlage IV STAAT VAN LASTEN EN BATEN FUNCTIONELE INDELING**

<b>BATEN</b>	<b>Jaar- rekening 2020 €</b>	<b>Werk- begroting 2020 €</b>	<b>Jaar- rekening 2019 €</b>
<b>III Communicatie, voorlichting, educatie en vrijwilligers</b>			
Personeelskosten BO&E gedeeltelijk dit onderdeel			
1 Beleid- en beheerplanning	0	0	0
2 Communicatie middelen en materialen	118.491	151.210	14.072
3 Website en nieuwsbrieven	114.218	81.090	34.057
4 Publieksactiviteiten, evenementen en excursies	4.110	550	13.331
5 Vrijwilligers	0	0	0
6 Gebouwen tbv vrijwilligers	0	0	0
7 Groepsverblijf 't Laer	1.954	0	20.235
<b>Totaal profilering en draagvlak</b>	<b>238.772</b>	<b>232.850</b>	<b>81.695</b>
<b>IV Bestuursondersteuning, belangenbehartiging en beleid</b>			
1 Bestuursondersteuning	0	0	640
2 Organisatie	0	0	0
3 Gebouwen en huisvestingskosten organisatie	0	0	0
4 Participantenbijdragen	3.265.500	3.265.500	3.107.400
5 Transitieplan 2016-2018	0	0	0
<b>Totaal organisatie en bestuursondersteuning</b>	<b>3.265.500</b>	<b>3.265.500</b>	<b>3.108.040</b>
<b>Totale baten exploitatie voor reserve mutaties</b>	<b><u>5.935.874</u></b>	<b><u>5.935.956</u></b>	<b><u>5.463.761</u></b>
<b>Negatief saldo voor resultaatbestemming</b>	<b>331.704</b>	<b>618.042</b>	
<b>Resultaat bestemming per hoofddoel</b>			
<b>Onttrekking (bestemmings)reserves</b>			
<b>Beheer</b>			
Beheer reserve natuurbeheer	223.676	279.338	24.463
Beheer reserve (groot)onderhoud gebouwd vastgoed	84.510	0	0
Beheer reserve toekomstige investeringen	45.540	68.500	
<b>Projecten</b>			
Reserve natuurbeheer	180	0	5.862
<b>Profilering en draagvlak</b>			
Bestemmingsfonds exploitatie infoschuur	57	0	0
<b>Organisatie en bestuursondersteuning</b>			
Algemene egalisatie reserve	83.310	147.348	360.510
Reserve toekomstige investeringen	5.360	11.500	0
Beheer reserve (groot)onderhoud gebouwd vastgoed		115.000	0
<b>Totaal onttrekking reserves</b>	<b>442.633</b>	<b>621.686</b>	<b>390.835</b>
<b>Negatief resultaat na reserve mutaties</b>			<b>-3.215</b>

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

**Bijlage V Toelichting op de staat van baten en lasten functionele indeling****I. Natuurbeheer**

<b>Toelichting afwijkingen &gt; € 5.000 t.o.v. gewijzigde begroting 2020 en jaarrekening 2019</b> <i>V=voordelig N=nadelig</i>	<b>begroting 2020 €</b>	<b>rekening 2019 €</b>
<p><b>Algemeen:</b> als gevolg van de doorgevoerde reorganisatie in 2019 en in verband met een nieuw software programma voor de financiële administratie is in de jaarrekening 2020 besloten om de personeelslasten en het materieel van het team Terreinbeheer niet meer toe te rekenen naar de afzonderlijke taakvelden, maar volledig te verantwoorden op de onderdelen Personeelskosten en Vervoermiddelen, machines en materieel. Dit houdt in dat op de diverse onderdelen ten opzichte van 2019 forse voordelen ontstaan die onder deze posten een nadeel te zien geven.</p> <p><b>Personeelskosten</b> Ten opzichte van de gewijzigde begroting 2020 laat dit onderdeel een voordeel zien van k€ 30. Voornamelijk als gevolg van het feit dat er in 2020 de formatie nog niet vol bezet was en er per 31 december 2020 nog een vacature voor terreinmedewerker moest worden ingevuld.</p> <p><b>Vervoermiddelen, machines en materieel</b> Ten opzichte van de gewijzigde begroting 2020 laat dit onderdeel een voordeel zien van k€ 15. Voornamelijk als gevolg van het feit dat een deel van de geraamde afschrijvingslasten in 2020 eenmalig vrijvalt. In de loop van het jaar is een kraan aangeschaft en is opdrachtgegeven voor de vervanging van 3 dienstauto's. De levering van één van de auto's heeft eind 2020 plaatsgevonden, de overige 2 worden zijn in januari 2021 geleverd. Als gevolg van de aanschaf van de kraan is een tractor overbodig geworden en verkocht hetgeen een eenmalige opbrengst te zien geeft.</p> <p><b>I.1 Natuurbeheer algemeen</b> * in 2019 zijn hier een tweetal opbrengsten voor afkoop onderhoud verantwoord voor in totaal € 265. Dit geeft in 2020 een nadeel te zien. * in het beleidsplan 2017-2020 is hier voor de actualisering voor de beheervisie en het beheerplan k€ 50 incidenteel tlv bestemmingsreserve natuurbeheer geraamd. De werkzaamheden zijn in 2020 nagenoeg volledig uitgevoerd. In verband met de Covid-19 maatregelen, is de participatie voor de beheervisie op een geheel andere wijze vormgegeven. Het opstellen van het beheerplan is bijna volledig met de inzet van eigen mensen gedaan, waardoor de kosten flink zijn beperkt. Per saldo was het mogelijk om de kosten binnen de reguliere begroting op te vangen en is er geen beroep gedaan op de incidentele middelen, wat hier een voordeel te zien geeft. De onttrekking aan de bestemmingsreserve heeft ook niet plaatsgevonden en per saldo levert dit budgettaire gezien geen voor- of nadeel op. * in 2020 zijn een aantal aanslagen waterschapslasten van oudere jaren ontvangen. Tegen delen hiervan is bezwaar aangetekend. Het totaal aan waterschapslasten komt daardoor ca k€ 10 hoger uit dan geraamd. Hier tegenover staat een meeropbrengst van een eenmalige beheervergoeding die niet geraamd was. Per saldo geeft dit geen voor of nadeel te zien. * als gevolg van de nieuwe organisatiestructuur, heeft er een gewijzigde toerekening van personele kosten en vervoermiddelen, machines en materieel plaatsgevonden. Ten opzichte van 2019 nemen de lasten af met k€ 454,2</p> <p><b>I.2 Bosbeheer</b> * in 2019 is het VTA project opgestart en de hiermee gepaarde gaande werkzaamheden zijn in het dienstjaar 2020 uitgevoerd. De totale kosten kwamen iets hoger uit dan geraamd (geraamd voor 2019&amp;2020 in totaal k€ 249, werkelijke kosten k€ 257). Een deel van de kosten (k€ 95) had betrekking op 2019 en hiervoor is in de jaarrekening 2019 een bedrag gereserveerd. Ter dekking van deze kosten is de reserve Natuurbeheer aangewend. * de kosten van het bosbeheer vallen hoger uit dan geraamd. Dit komt met name doordat de kosten van bestrijding van invasieve soorten (Japanse Duizendknoop) toenemen en als gevolg van de VTA er aanvullend meer snoeionderhoud heeft plaatsgevonden dan geraamd. In 2019 is er vooruit lopend op de VTA veel intensiever gesnoeid. Verwacht wordt dat het snoeionderhoud en de bestrijding van invasieve soorten zich de komende jaren op het geraamde niveau zal stabiliseren.</p> <p><b>I.3 Heidebeheer</b> *in 2020 is minder uitgegeven aan onderhoud van de heidevelden dan geraamd. De totale uitgaven waren geraamd op ruim k€ 112,7, de werkelijke uitgaven bedroegen ruim k€ 72. De vrijvallende middelen zijn ingezet voor de extra snoeiwerkzaamheden onder het bosbeheer. In 2019 is als gevolg van de toen heersende droogte, weinig tot geen onderhoud aan de heidevelden uitgevoerd. Het onderhoud wordt langzaam weer op het geraamde niveau gebracht. *in 2020 is een bijdrage ontvangen van RWS voor de herinrichting van een stuk heidegebied nabij de A27, kosten en opbrengsten hiervan zijn hier verantwoord en hebben geen budgettaire effect.</p>	<p>30.000 V</p> <p>52.500 V</p> <p>0 V</p> <p>50.000 V</p> <p>0 V</p> <p>0 V</p> <p>-8.000 N</p> <p>-42.000 N</p> <p>42.200 V</p> <p>0 V</p>	<p>-1.159.700 N</p> <p>-122.500 N</p> <p>-265.000 N</p> <p>0 V</p> <p>0 V</p> <p>454.200 V</p> <p>-221.600 N</p> <p>35.400 V</p> <p>-20.500 N</p> <p>0 V</p>

**Bijlage V Toelichting op de staat van baten en lasten functionele indeling**

<b>I.4 Begrazing</b> * de totale uitgaven voor begrazing zijn per saldo geraamd in 2020 op € 162,4 (exclusief personeelslasten), de werkelijke uitgaven bedroegen ruim € 242,8. Een nadeel van € 80,4. De opbrengsten laten een voordeel zien van € 13. Per saldo derhalve een nadeel op dit onderdeel van € 67,4. De toename van de uitgaven wordt voornamelijk veroorzaakt door de ingebruikname van de Schaapskooi Laren. Om de voormalige manege en het terrein geschikt te maken voor schapenverblijf is in 2020 bijna € 30 uitgegeven. Daarnaast is voor het onderhoud van hekken en kralen (onder andere ten behoeve van het wolfproof maken) ruim € 35 meer uitgegeven dan geraamd. Als gevolg van ziekte van één van de herders is gedurende 2020 ruim € 15 meer uitgegeven voor inhuur herderscapaciteit dan geraamd. Het voordeel op de inkomsten wordt onder andere veroorzaakt door het feit dat de Steunstichting een bijdrage van maximaal € 66 heeft toegezegd voor twee jaar voor de vervanging van de zieke herder. Voor 2020 is een bijdrage ontvangen van € 8. Het restant van de meeropbrengsten wordt voornamelijk veroorzaakt door hoger inkomsten als gevolg van verkoop van schapen en lammeren	-67.400 N	-82.900 N
* Bij de tweede begrotingswijziging is de tijdelijke (2020-2022) subsidie toeslag SNL begrazing geraamd. De raming was € 160, de werkelijke inkomsten bedroegen € 164,8	4.800 V	164.800 V
* als gevolg van de nieuwe organisatiestructuur, heeft er een gewijzigde toerekening van personele kosten en vervoermiddelen, machines en materieel plaatsgevonden. Ten opzichte van 2019 nemen de lasten af met € 258,1	0	258.100 V
* jaarlijks wordt het verschil tussen het goedgekeurde budgettaire beslag voor de natuurbegrazing in de begroting en de werkelijke realisatie voor de natuurbegrazing via resultaatbestemming toegevoegd of onttrokken aan de egaliseringsreserve begrazing. In 2020 is een bijdrage van de egaliseringsreserve geraamd van ruim € 30,8, door bovenstaande mutaties is de werkelijke bijdrage ruim € 91,2.		
<b>I.6 Akkers</b>		
* het onderhoud aan de akkers kent een cyclisch karakter. In 2019 op een lagere niveau, dan de structurele raming.	11.500 V	1.500 V
* De opbrengst van de huren en pachten zijn hoger dan geraamd. Dit komt met name dat de opbrengst van het aflopende pachtcontract van de manege hier verantwoord wordt. De structurele opbrengstraming is niet aangepast aangezien dit pachtcontract een beperkte looptijd had (2020 is het laatste jaar). Daarnaast zijn een aantal pachtcontracten vernieuwd en is de pacht verhoogd. In 2019 was de volledige pacht opbrengst van de manege hier verantwoord.	8.900 V	-17.300 N
<b>I.7 Wateren</b>		
* het onderhoud van de 'poelen' en 'wateren' in het gebied, kent een cyclisch karakter. In 2020 zijn een aantal poelen geschoond en vrijgesnoeid, hierdoor is ruim € 25,7 meer uitgegeven dan geraamd.	-25.700 N	-22.800 N
<b>I.13 Faunabeheer</b>		
* In 2019 is beperkt onderhoud uitgevoerd aan faunatunnels/-passages.	6.600 V	-2.400 N
<b>I.14 Toegangsvoorzieningen</b>		
* ivm personele bezetting en besluitvorming omtrent de aanpassing van bebording in het terrein (aanpassen aan de nieuwe huisstijl en communicatiestrategie van het GNR) is er minder onderhoud uitgevoerd aan de voorzieningen in het terrein dan geraamd.	27.100 V	-9.200 N
* als gevolg van de nieuwe organisatiestructuur, heeft er een gewijzigde toerekening van personele kosten en vervoermiddelen, machines en materieel plaatsgevonden. Ten opzichte van 2019 nemen de lasten af met € 41,7		41.700 V
<b>I.15 Dagrecreatie (terreinen)</b>		
* in 2020 is een bedrag van bijna € 15 ontvangen voor gesponsorde banken. Dit veroorzaakt ook dat de lasten hoger zijn dan geraamd. Daarnaast hoefde er als gevolg van deze sponsoring minder uitgegeven te worden aan de vervanging en reparatie van recreatiemeubilair. Per saldo laat dit een voordeel zien van	5.400 V	-2.800 N
* als gevolg van de nieuwe organisatiestructuur, heeft er een gewijzigde toerekening van personele kosten en vervoermiddelen, machines en materieel plaatsgevonden. Ten opzichte van 2019 nemen de lasten af met € 90,3	0 V	90.300 V
<b>I.16 Fietspaden</b>		
* In 2020 is extra budget vrijgemaakt voor het onderhoud van de fietspaden. Dit onderhoud is vrijwel geheel uitgevoerd. De opbrengsten van beheer voor derden zijn iets hoger geweest dan de extra kosten, voor 2020 geeft dit per saldo een voordeel te zien van € 4,5. In 2019, was als gevolg van de soms hevige regenval in dat jaar op een aantal tracés extra herstel onderhoud noodzakelijk.	4.500 V	-22.600 N
* als gevolg van de nieuwe organisatiestructuur, heeft er een gewijzigde toerekening van personele kosten en vervoermiddelen, machines en materieel plaatsgevonden. Ten opzichte van 2019 nemen de lasten af met € 54,3	0 V	54.300 V
<b>I.17 Ruiterregeling</b>		
* in 2020 is relatief weinig onderhoud uitgevoerd aan de ruiterspaden als gevolg van het feit dat in 2017-2019 juist heel intensief onderhoud is uitgevoerd. Dit laat in 2020 een voordeel zien van € 10 ten opzichte van de structurele raming.	10.000 V	12.900 V
* als gevolg van de nieuwe organisatiestructuur, heeft er een gewijzigde toerekening van personele kosten en vervoermiddelen, machines en materieel plaatsgevonden. Ten opzichte van 2019 nemen de lasten af met € 15,9	0 V	15.900 V
<b>I.18 Verblijfsrecreatie</b>		
* in 2020 is als gevolg van de Covid-19 maatregelen een deel van de huurvergoeding van de twee seizoenscampings kwijtgescholden. De ramingen zijn aangepast bij de tweede begrotingswijziging 2020. Ten opzichte van 2019 geeft dit een nadeel te zien van € 43,9	2.400 V	-43.900 N

**Bijlage V Toelichting op de staat van baten en lasten functionele indeling**

<b>I.19 Toezicht en handhaving</b> * in 2020 zijn de kosten van training en opleiding van BOA's wederom door het ministerie van Justitie en Veiligheid gesubsidieerd. Als gevolg hiervan is het beschikbare budget niet volledig uitgenut. * als gevolg van de nieuwe organisatiestructuur, heeft er een gewijzigde toerekening van personele kosten en vervoermiddelen, machines en materieel plaatsgevonden. Ten opzichte van 2019 nemen de lasten af met k€ 203,6	5.600 V	6.600 V
<b>I.21 Natuurbescherming</b> * de post uitzetten terreingrenzen (incl.eigendomsregistratie) laat een voordeel zien. Evenals in 2019 is in 2020 minder gebruik gemaakt van extern ingehuurde rentmeesterexpertise, hier tegenover staat een overschrijding op de post monitoring. Per saldo een voordeel van k€ 14,1 ten opzichte van de begroting 2020. In 2019 waren hier ook de eenmalige kosten van het monitoringplan verantwoord. * als gevolg van de nieuwe organisatiestructuur, heeft er een gewijzigde toerekening van personele kosten en vervoermiddelen, machines en materieel plaatsgevonden. Ten opzichte van 2019 nemen de lasten af met k€ 119,3.	0 V	203.600 V
<b>I.24 Exploitatie gebouwen derden gebruik</b> * op deze post is de raming voor het lang cyclisch onderhoud van de gebouwen opgenomen, totaal geraamd k€ 165. In afwachting van het beheerplan vastgoed (zie onderdeel organisatie) is er een aanvang gemaakt met de uitvoering van een deel van dit onderhoud en is er voor k€ 79,6 uitgevoerd. Per saldo een voordeel van k€ 85,4. Tegenover dit voordeel stond een nadeel van k€ 5,2 als gevolg van een lagere huuropbrengst (enige maanden overgangsleegstand) en overschrijdingen op de geraamde zakelijke lasten en gemeentelijke heffingen. Ten opzichte van 2019 ontstaat er een nadeel omdat in 2019 nog geen aanvang gemaakt was met het onderhoudsplan en de huuropbrengsten in dat jaar k€ 10,7 hoger waren (geen leeg stand).	14.100 V	36.300 V
<b>I.25 Sportpark Crailoo</b> * het voordeel op dit onderdeel ontstaat voornamelijk door een niet geraamde subsidie voor het verlies aan inkomsten als gevolg van de kwijtschelding van een deel van de huurprijs aan de sportclubs ten gevolge van de Covid 19 maatregelen. Van de rijksoverheid is ter compensatie van dit verlies een subsidie ontvangen van k€ 8. Het restant van het voordeel is ontstaan doordat in 2020 minder onderhoud aan het groen en de parkeerplaatsen van het sportpark is uitgevoerd dan geraamd.	0 V	119.300 V
	80.200 V	-61.400 N
	12.200 V	9.700 V

**II. Projecten**

<b>Toelichting afwijkingen &gt; € 5.000 t.o.v. gewijzigde begroting 2020 en jaarrekening 2019</b> <i>V=voordelig N=nadelig</i>	<b>begroting 2020</b>	<b>rekening 2019</b>
<p><i>Dit onderdeel laat afwijkingen zien ten opzichte van de geraamde bedragen 2020 en de werkelijk gerealiseerde uitgaven in 2019, 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 de bestemmingsreserve natuurbeheer. Het saldo van de voormalige reserve bijzondere projecten is ondergebracht in deze reserve.</i></p> <p><b>Algemeen:</b> Voor de inrichting, opzet van het projectenbureau en de inhuur van projectleiderscapaciteit is sinds 2017 in vier fases door de Steunstichting een bedrag van in totaal € 1 miljoen beschikbaar gesteld, Zie hieronder onder II.3 Gebiedsontwikkeling. Tot en met 2019 zijn de lasten van het projectbureau en de ingehuurde projectleiders rechtstreeks op dit project geboekt. In 2019 is een aanvang gemaakt met urenverantwoording van het projectbureau en in 2020 is voor een totaalbedrag van afgerond k€ 166, 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.</p> <p><b>Personeelskosten</b>          Ten opzichte van de gewijzigde begroting 2020 laat dit onderdeel een nadeel zien van k€ 22. In de begroting 2020 was nog geen rekening gehouden met het feit dat de werkelijk salariskosten hoger lagen dan geraamd door garantietoelagen vanwege de reorganisatie en hogere pensioenlasten (geraamd bij de overige onderdelen).          De urenverantwoording naar projecten liet een lagere toerekening zien dan geraamd.</p>	-22.000 N	-255.000 N
	-18.300 N	166.000 V

**Bijlage V Toelichting op de staat van baten en lasten functionele indeling****II.1 Projecten natuurbeheer**

\* Zoals bij de actualisatie van het projectenprogramma in de loop van het dienstjaar al is gemeld, is de uitvoering van een fors aantal projecten 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 aanleg van de verbinding Laarderhoogt en de voltooiing van de Natuurontwikkeling Monikkenberg/Groene Schakel (in afwachting van de aanleg van de HOV) kunnen hier genoemd worden. In 2020 is een aankoop van een bosperceel op het landgoed Moninkenberg gerealiseerd, voor de aankoop is een bijdrage van het Prins Bernhard Cultuurfonds ontvangen van k€ 44, daarnaast is een bedrag van k€ 6 door de Steunstichting beschikbaar gesteld voor achterstallig onderhoud. De erfpacht van de voormalige manege aan de Hilversumseweg is beëindigd en de opstallen zijn overgedragen aan het GNR. Het volkstuintencomplex Laapersveld is gesaneerd en terug gegeven aan de natuur. De overschrijding van de raming wordt veroorzaakt door aangetroffen bodemvervuiling die eerst nog gesaneerd moest worden. Eind 2020 is de 1e termijn voor het project Voltooiing Groene Schakel - natuurontwikkeling Monikkenberg betaalbaar gesteld. Het verschil in saldo tussen de baten en lasten, is het bedrag dat gestort dan wel onttrokken wordt van de reserve natuurbeheer en betreft de saldi van in de loop van het jaar afgesloten projecten (zie ook bijlage 3).

**II.2 Projecten recreatie**

\* Het project vernieuwen Uitkijkpunt Tafelberg is in 2019 afgerond en financieel afgesloten in 2020. Het verschil tussen het saldo van de baten en lasten is onttrokken aan de reserve natuurbeheer (zie ook bijlage 3).

**II.3 Projecten Integrale gebiedsontwikkeling**

\* Het project Opstart, ontwikkeling projectbureau en inhuur projectleiderscapaciteit is op dit onderdeel begroot. De werkelijke kosten hiervan waren lager dan begroot, als gevolg van het feit dat minder uren op projecten zijn verantwoord dan geraamd. Het verschil tussen de raming en werkelijke bedrag blijft beschikbaar voor de verantwoording van uren op projecten, waarvoor in de raming van de betreffende (met name oude projecten) geen rekening gehouden was met eigen uren.

**III. Communicatie, educatie, voorlichting en vrijwilligers (profilering en draagvlak)****III.2 en III.3 Communicatie, middelen en materialen & website en nieuwsbrieven**

\* in 2020 zijn deze twee onderdelen in de financiële administratie samengevoegd. Tevens is hierbij aan toegevoegd de fondsenwerving en het beheer en onderhoud van de begunstigersadministratie van de Steunstichting (kosten k€ 33, hiervoor wordt is ook een hogere vergoeding ontvangen een nadeel bij de uitgaven en een voordeel bij de inkomsten). De twee onderdelen lieten op begrotingsbasis een positief saldo zien van k€ 58,7. Het werkelijk saldo was k€ 10,6 negatief. Per saldo een nadeel van k€ 69,3. In de opbrengsten was rekening gehouden met een bedrag van k€ 136 aan eigen fondsenwerving, de werkelijke opbrengst was k€ 106 een nadeel van k€ 30. Daarnaast is in 2020 meer ingezet op communicatie en fondsenwerving, omdat als gevolg van de Covid 19 maatregelen, publieksevenementen geen doorgang gevonden hebben (zie ook III.4), hetgeen een overschrijding van de uitgaven laat zien met k€ 39,3. In 2019 waren er nagenoeg geen opbrengsten van eigen fondsenwerving.

\* op dit onderdeel is ook het saldo van de exploitatie van de infoschuur verantwoord (in 2020 k€ 3 voordelig). De exploitatieresultaten van de infoschuur worden via een bestemmingsfonds geëgaliseerd. Via resultaatbestemming wordt het bedrag toegevoegd aan het bestemmingsfonds (zie toelichting balans) en laat derhalve geen voor- of nadeel zien.

**III.4 Publieksacties, evenementen en excursies**

\* als gevolg van de Covid 19 maatregelen hebben de publieksevenementen geen doorgang kunnen vinden, de vrijvallende uitgaven zijn gebruikt voor de dekking van extra uitgaven onder III.2 en III.3

\* als gevolg van de nieuwe organisatiestructuur, heeft er een gewijzigde toerekening van personele kosten plaatsgevonden t.o.v. 2019 laat dit per saldo een voordeel zien van

**III.5 Vrijwilligers**

\* Vanaf 2019 zijn er jaarlijkse ramingen opgenomen voor de aanschaf van materialen, kleding, gereedschappen, vrijwilligersvergoedingen en vrijwilligersmiddag in totaal k€ 60,7. In 2020 is als gevolg van de Covid-19 maatregelen relatief weinig gewerkt in de terreinen, waardoor minder vergoeding is uitgekeerd (bedrag per gewerkt uur) en gereedschappen/kleding langer meegaan. Tevens is de vrijwilligersmiddag in december niet doorgegaan.

\* in 2020 heeft er onderhoud aan de vrijwilligersgebouwen plaatsgevonden en een jaarafrekening van de nutskosten viel als gevolg van onttrecht verkregen kortingen op de energiebelasting de voorgaande jaren fors hoger uit.

**III.6 Groepsverblijf 't Laer**

\* de opbrengsten van 't Laer zijn bij de tweede wijziging afgeraamd, aangezien het overgrote deel van het jaar het groepsverblijf gesloten was (Covid-19 maatregelen). Echter in het begin van het dienstjaar is het verblijf toch nog verhuurd geweest hetgeen een kleine opbrengst laat zien. Ook de lasten vielen als gevolg van de gedwongen sluiting lager uit.

-69.300 N 120.000 V

26.700 V 3.300 V

0 V 80.100 V

23.400 V 900 V

-10.600 N -8.100 N

3.700 V -13.800 N

**Bijlage V Toelichting op de staat van baten en lasten functionele indeling****IV. Organisatie en Bestuursondersteuning**

<b>Personeelskosten</b> Ten opzichte van de gewijzigde begroting 2020 laat dit onderdeel een voordeel zien van k€ 57. Voornamelijk als gevolg van het feit dat er in 2020 gedurende een deel van het jaar een vacature is geweest, daarnaast is een WAZO vergoeding ontvangen samen een voordeel k€ 36,3. Het restant wordt is ontstaan omdat de reiskosten woon - werkverkeer en de uitgaven voor scholing en opleiding, als gevolg van de Covid-maatregelen fors lager lagen, dan geraamd (resp. k€ 6,5 en k€ 14,4).	57.000 V	-1.188.900 N
<b>Automatisering en kantoorkosten</b> * Bij de 1e begrotingswijziging is een eenmalig bedrag beschikbaar gesteld van k€ 80 voor de verdere digitalisering van de bedrijfsvoeringsprocessen. In 2020 zijn de werkelijke kosten k€ 33,3 geweest. Dit was een gevolg van het feit dat als gevolg van de Covid-maatregelen de opstart van een digitale projectenadministratie en document management systeem in tijd naar achteren is geschoven. De hiermee verbonden werkzaamheden worden nu in 2021 uitgevoerd. Voor dit jaar laat dit een voordeel zien van k€ 46,7. De lasten worden gedekt ten laste van de egaliseringsreserve, de aanwending van deze reserve is in 2020 navenant lager.	46.700 V	-195.700 N
<b>IV.1 Bestuursondersteuning</b> * als gevolg van de nieuwe organisatiestructuur, heeft er een gewijzigde toerekening van personele kosten plaatsgevonden t.o.v. 2019 laat dit per saldo een voordeel zien. * de bestuursleden (zie 'overige gegevens' voor de leden welke per 31 december 2020 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. 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 2020 k€ 201 bedraagt.	0 V	26.600 V
<b>IV.2 Organisatie cs</b> * personeelsbestand: gedurende het boekjaar 2020 bedroeg het gemiddeld aantal werknemers bij de stichting, omgerekend naar volledige mensjaren, 32,4 fte (2019: 26,8). * dit onderdeel laat een voordeel zien van k€ 18,5 voornamelijk als gevolg van het feit dat in 2020 minder juridisch advies is ingekocht dan geraamd k€ 12,8 (geraamd k€ 67, werkelijk k€ 54,2). Daarnaast laten een aantal andere posten ook relatief geringe voordelen zien. In 2019 is juist fors meer aan juridisch advies uitgegeven.	18.500 V	30.000 V
* in 2019 is een deel van de incidentele uitgaven voor dat jaar onder deze post verantwoord. In 2020 zijn hier geen incidentele uitgaven geraamd..	V	219.700 V
* als gevolg van de nieuwe organisatiestructuur, heeft er een gewijzigde toerekening van personele kosten plaatsgevonden t.o.v. 2019 laat dit per saldo een voordeel zien.	V	912.500 V
<b>IV.3 Gebouwen en huisvestingskosten organisatie</b> * de lasten in 2020 laten ten opzichte van 2019 een nadeel zien op dit onderdeel van k€ 78. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt doordat in 2020 hier de kosten van de plaatsing van porto-cabins zijn verantwoord en de kosten voor het opstellen van een gebouwenbeheerplan. De afwijking t.o.v. de geraamde bedragen 2020 waren relatief klein en betreffen diverse posten.	3.000 V	-78.000 N
<b>IV.4 Participantenbijdragen</b> * in de begroting 2020 zijn de structurele effecten van de 4e en laatste fase uitvoeringsprogramma Beleidsplan 2017-2020 opgenomen. Ten opzichte van het dienstjaar 2019 neemt de participantenbijdrage als gevolg van deze maatregelen toe met k€ 75, daarnaast is bijdrage verhoogd als gevolg van loon- en prijsstijgingen.	0 V	158.100 V