

Stichting Goois Natuurreservaat

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

2021



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



www.gnr.nl

kvk nummer: 41223080

Inhoudsopgave	pagina
Jaarrekening	
Financieel verslag	1
Balans per 31 december	8
Staat van baten en lasten	10
Kasstroom overzicht	13
Algemene toelichting en waarderingsgrondslagen	15
Toelichting op de balans	21
Toelichting op de staat van baten en lasten	31
Overige mededelingen	35
Overige gegevens	
Bestemming resultaat	37
Bestuursleden	39
Controleverklaring	41
Bijlagen	
Bijlage I Verloop nog te ontvangen bijdragen participanten	47
Bijlage II Opgaaf doorschuif BTW	49
Bijlage III Projectenoverzicht	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 2021. Het resultaat voor resultaatbestemming over het boekjaar 2021 bedraagt € 304.683 positief (begroot 2021 € 110.000 negatief). Na verwerking van de dotaties/onttrekkingen aan de bestemmingreserves, resteert een positief saldo van € 35.206. In 2020 bedroeg het resultaat na verwerking van de reservemutaties € 87.890 positief. Het positieve saldo wordt toegevoegd aan de algemene egaliseringsreserve.

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.

Invloed Covid-19 op deze jaarrekening

Ook in 2021 heeft de werkorganisatie te maken gehad met de maatregelen tegen verspreiding van het corona virus. Dat heeft impact gehad voor ons werk, op onze medewerkers, op onze vrijwilligers en op de natuur. Deels zijn hiermee kosten gemoeid, deels zijn er immateriële gevolgen.

Om het laatste te beginnen: veel mensen hebben de natuur gevonden in coronatijd. Dat heeft grote aantallen bezoekers in onze kwetsbare natuurterreinen met zich meegebracht. Door die drukte in de natuur is schade aan de natuur en aan de biodiversiteit ontstaan. Er zijn zgn "olifantenpaadjes" ontstaan, rustgebieden van ons wild zijn verstoord. Er is een toename geconstateerd in afvaldumping en in zwerfaval.

Tegelijkertijd is er schade aan de recreatieve voorzieningen, o.a. door slijtage aan wandel- en fietspaden en andere recreatieve voorzieningen en dat geeft een opwaartse druk op de (toekomstige) budgetten voor onderhoud voor natuurbeheer te zien.

De vrijwilligers groepen konden in 2021 deels niet aan het werk, waardoor minder is uitgegeven aan (vervangende)kleding en materieel. Daar tegenover staat dat de vrijwilligers, ruim 400 en omgerekend goed voor ca. 14 fte, hun werk in de natuur en voor educatie niet konden doen. Voor het werk van het GNR is de binding met de vrijwilligers belangrijk. Ook de jaarlijkse vrijwilligers bijeenkomst kon helaas niet doorgaan. Dat leverde een kleine besparing op, maar onze binding met de vrijwilligers heeft er onder geleden.

Veel excursies zijn afgelast, alsook onze evenementen, dit zorgde voor minder uitgaven. Hier tegenover staat dat als gevolg van de maatregelen het groepsverblijf 't Laer maar delen van het jaar in gebruik is geweest en de opbrengsten lager waren dan geraamd. Zowel de excursies/evenementen, als wel het Laer zijn voor de profilering en draagvlak belangrijk.

Het thuiswerken, zowel volledig als hybride werken, heeft extra kosten met zich meegebracht voor ICT middelen en extra ICT beveiliging, daar tegenover staat een besparing op de kosten van woon- werkverkeer.

Rekening saldo gesplitst naar herkomst

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

V=voordelig N=nadelig

	rekening	begroot	verschil	
Natuurbeheer en recreatie (inclusief vastgoed)	-€ 1.437.810	-€ 1.442.250	€ 4.440	V
Projecten	-€ 131.323	-€ 52.950	-€ 78.373	N
Communicatie, educatie, voorlichting, vrijwilligers & draagvlak	-€ 154.182	-€ 323.470	€ 169.288	V
Bestuursondersteuning, belangenbehartiging, beleid & participanten	€ 1.758.521	€ 1.818.670	-€ 60.149	N
Jaarrekening saldo 2021	<u>€ 35.206</u>	<u>€ 0</u>	<u>€ 35.206</u>	V

Financieel verslag**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 zoals dat in de begroting van het betreffende boekjaar is opgenomen en destijds ontleent aan de cijfers van het CBS.

In navolging van de gemeente Amsterdam heeft ook de provincie Noord-Holland aangegeven als participant uit de stichting te willen treden. De eerste drie kwartalen van 2021 zijn gebruikt om bestuurlijk tot overeenstemming te komen op de voorwaarden waaronder uittreding zou kunnen plaatsvinden. In het vierde kwartaal is met de provincie overeenstemming bereikt over de uittredingsvoorwaarden en is in navolging van de uittreding van Amsterdam een concept uittredingsovereenkomst opgesteld. In beide concept-uittredingsovereenkomsten is vastgelegd dat beide participanten met terugwerkende kracht per 1 januari 2021 zijn uitgetreden. De definitieve ondertekening van beide uittredingsovereenkomsten wacht nog op de uitkomsten van een verzoek dat bij de fiscus is neergelegd, waarbij bevestiging wordt gevraagd van het feit dat de afkoopsommen alsgevolg van de uittreding niet aan BTW heffing onderhevig zijn. Over 2021 hebben de beide participanten nog wel een jaarbijdrage overgemaakt. Dit bedrag maakt onderdeel uit van de afgesproken uittredingssommen (Amsterdam € 5,2 en Provincie Noord-Holland € 16 miljoen).

In afwachting van de definitieve ondertekening is onderstaande tabel en berekeningen nog volgens de klassieke verdeling opgenomen. Dit geldt ook voor de berekening van de rijwielpadenbijdrage.

Participantenbijdragen inclusief rijwielpadenbijdrage

	Jaar	Uitgangs- punt	loon/prijs stijging	beleidsplan 2017-2020	bijdrage beheer	bezuinigingen/ bijz.mutatie	bijdrage totaal
	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
jaarrekening 2020	€ 3.107.400	€ 83.100	€ 75.000		€ 3.265.500		€ 3.265.500
begroting 2021	€ 3.265.500	€ 77.040			€ 3.342.540		€ 3.342.540
jaarrekening 2021 *3	€ 3.265.500	€ 77.040			€ 3.342.540	-€ 7.460	€ 3.335.080

Financieel verslag

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

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

*3 In de concept-uittrekkingsovereenkomst met de participant Amsterdam is afgesproken dat Amsterdam, naast de uittredingssom van € 4 miljoen, gedurende de periode 2021-2024 nog een gefixeerd bedrag van € 312.570 per jaar bijdraagt.

De participantenbijdrage voor 2021 is als volgt verdeeld:

Bijdragen participanten 2021

Participant	verdeling	Bijdrage
Gooise gemeenten	(65%)	€ 2.080.160
Gemeente Amsterdam	gefixeerd bedrag	€ 312.570
Provincie Noord-Holland	(25%)	€ 800.060
Bijdragen participanten		€3.192.790

Bijdragen Gooise gemeenten

Gemeente	Inwoners per 01-01-20	Bijdrage
Gemeente Blaricum	11.536	€ 112.660
Gemeente Gooise Meren	58.041	€ 566.810
Gemeente Hilversum	90.883	€ 887.530
Gemeente Huizen	41.273	€ 403.060
Gemeente Laren	11.274	€ 110.100
Bijdragen Gooise gemeenten	213.007	€ 2.080.160

Rijwielpaden 't Gooi

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

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

Bijdrage 2021	€ 142.290 verdeling		correctie db GNR	verdeling correctie	bijdrage 2021
Provincie Noord-Holland	40,9%	€ 58.200		€ 2.860	€ 61.060
Gemeente Blaricum	5,8%	€ 8.250		€ 410	€ 8.660
Gemeente Gooise Meren	12,0%	€ 17.070		€ 840	€ 17.910
Gemeente Hilversum	24,6%	€ 35.010	€ (7.000)	€ 1.720	€ 29.730
Gemeente Huizen	11,5%	€ 16.360		€ 810	€ 17.170
Gemeente Laren	5,2%	€ 7.400		€ 360	€ 7.760
totalen	100,0%	€ 142.290	€ (7.000)	€ 7.000	€ 142.290

Financieel verslag**Recapitulatie totale participantenbijdrage 2021**

Participanten	Bijdrage regulier beheer	Bijdrage beheer rijwielpaden	Totale bijdrage 2021	Ontvangen voorschot 2021	Nog te ontvangen 2021
Provincie Noord-Holland *1	€ 800.060	€ 61.060	€ 861.120	€ 861.120	€ 0
Gemeente Amsterdam *2	€ 312.570	€ 0	€ 312.570	€ 312.570	€ 0
Gemeente Blaricum	€ 112.660	€ 8.660	€ 121.320	€ 121.320	€ 0
Gemeente Gooise Meren	€ 566.810	€ 17.910	€ 584.720	€ 584.720	€ 0
Gemeente Hilversum	€ 887.530	€ 29.730	€ 917.260	€ 917.260	€ 0
Gemeente Huizen	€ 403.060	€ 17.170	€ 420.230	€ 420.230	€ 0
Gemeente Laren	€ 110.100	€ 7.760	€ 117.860	€ 117.860	€ 0
Totalen	€ 3.192.790	€ 142.290	€ 3.335.080	€ 3.335.080	€ 0

*1 de totale bijdrage ad € 861.120 die in 2021 van de provincie is ontvangen, zal in mindering gebracht worden op de totale afgesproken uittredingssom van € 16 miljoen, zoals in de concept uittredingsovereenkomst is opgenomen.

*2 de bijdrage voor Amsterdam was bij de begrotingsvaststelling 2021 in maart 2020 berekend op € 320.030, naderhand is een concept uittredingsovereenkomst uitonderhandeld en de bijdrage voor 2021 bepaald op € 312.570. Per saldo is over 2021 een bedrag € 7.460 niet ontvangen.

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 2021 € 209.000 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 2021 deel uit maakten van het bestuur) zijn onbezoldigd.

Financieel verslag

In onderstaande tabel is het verloop van de werkelijke vaste personeelsformatie in 2021 weergegeven.

De personeelsformatie 2021 (in fte)

Functie	stand 01-01-21	Bij	Af	stand 31-12-21	fte begroting
Directeur-rentmeester	1,00			1,00	1,00
Controller	0,89			0,89	0,89
Team beleid, organisatie & externe relaties					
Teamleider	1,00			1,00	1,00
Senior beleidsadviseur profilering	0,89			0,89	0,89
Senior beleidsmedewerker NRL	1,00			1,00	1,00
Senior adviseur bedrijfsvoering	1,00			1,00	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	0,83			0,83	0,89
Medewerker informatievoorziening	1,50			1,50	1,50
Medewerker profilering	0,50	0,50	0,50	0,50	0,50
Medewerker administratie	1,72	0,62		2,34	1,64
Secretariaat	1,78			1,78	1,78
Team terreinbeheer					
Hoofd terreinbeheer	1,00			1,00	1,00
Regiobeheerders	3,00	1,00	1,00	3,00	3,00
Boswachters	3,64	0,24		3,88	4,00
Beheerder begrazing&veeverzorging	1,00			1,00	1,00
Beheerder fietspaden	0,67			0,67	0,67
Herders	1,89		1,00	0,89	1,89
Medewerker terreinbeheer en veeverzorg.	4,00	1,00		5,00	5,00
Projectbureau					
Teamleider	1,00			1,00	1,00
Projectleider	1,00			1,00	1,00
Projectondersteuner	0,50		0,50	-	0,50
Structurele formatie	32,59	3,36	3,00	32,95	33,82

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

Van de structurele personeelsformatie van 33,82 fte per 31 december 2021 wordt op begrotingsbasis de lasten van het projectbureau 2,0 fte gedekt door geraamde projectbijdragen van de Steunstichting. In de jaarrekening 2021 is € 112.620 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 2021 positief € 1.306.000 (in 2020, was dit € 1.008.516 positief).

Financieel verslag**Vaststelling jaarrekening**

De jaarrekening 2021 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 31 maart 2022 de jaarrekening 2021 vastgesteld.

Getekend

Hilversum, 31 maart 2022

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

BALANS NA RESULTAATBESTEMMING PER 31 DECEMBER
--

	2021		2020	
	€	€	€	€
ACTIVA				
A. Vaste activa				
I Materiële vaste activa	836.665		830.503	
		836.665		830.503
B. Vlottende activa				
I Vorderingen en overlopende activa	789.648		835.172	
II Liquide middelen	1.207.736		823.087	
		1.997.384		1.658.259
		<u>2.834.049</u>		<u>2.488.762</u>

BALANS NA RESULTAATBESTEMMING PER 31 DECEMBER

	2021		2020	
	€	€	€	€
PASSIVA				
C. Eigen vermogen				
I Kapitaal	363		363	
II Algemene reserve	229.819		194.613	
III Bestemmingsreserves	1.396.282		1.343.392	
IV Bestemmingsfondsen	<u>240.552</u>		<u>23.965</u>	
		1.867.016		1.562.333
D. Voorzieningen				
I Voorziening baggeren wateren/poelen	83.420		83.420	
II Voorziening ww verplichtingen personeel	<u>192.230</u>		<u>191.732</u>	
		275.650		275.152
E Kortlopende schulden				
I Crediteuren	307.211		336.953	
II Overloop verlofrechten personeel	71.264		48.816	
III Onderhanden projecten	40.810		94.693	
IV Overige schulden en overlopende passiva	<u>272.098</u>		<u>170.815</u>	
		691.383		651.277
		<u>2.834.049</u>		<u>2.488.762</u>

STAAT VAN LASTEN EN BATEN

LASTEN	Jaar- rekening 2021 €	gewijzigde begroting 2021 €	Jaar- rekening 2020 €
Personeel			
Lonen en salarissen	2.609.899	2.665.890	2.575.878
Overige personeelskosten	164.433	153.500	120.922
Inhuur (Uitzendkracht/Detachering)	44.353	51.500	159.042
<i>sub-totaal personeel</i>	2.818.685	2.870.890	2.855.842
Bedrijfsvoering			
Huisvesting	95.066	85.260	181.858
Automatisering	94.567	122.600	114.845
Kantoorkosten	67.372	66.560	68.049
Afschrijvingen	128.145	170.640	132.714
<i>sub-totaal bedrijfsvoering</i>	385.150	445.060	497.466
Algemene organisatiekosten	163.290	145.700	140.302
Beheerlasten	1.481.678	1.641.430	1.686.917
Projecten exclusief personeelslasten			
Werk derden	176.936	2.665.610	879.696
Overige uitgaven			
<i>sub-totaal projecten</i>	176.936	2.665.610	879.696
<i>totaal van de lasten</i>	5.025.739	7.768.690	6.060.223
Mutaties reserves/bestemmingsfondsen			
Toevoeging Natuurbeheer	36.422	3.645	6.520
Toevoeging Vervanging materieel v/m RPV	13.420	13.420	13.420
Toevoeging (groot) onderhoud gebouwd vastgoed	84.314	0	0
Toevoeging Toekomstige investeringen GNR	0	0	0
Toevoeging bestemmingsfonds verw. Kocherbos	200.000	0	0
Toevoeging bestemmingsfonds natuurontwikkelir	16.982	0	0
Toevoeging bestemmingsfonds Infoschuur	3.100	0	3.100
<i>sub-totaal reservemutaties</i>	354.238	17.065	23.040
Totale lasten na reserve mutaties	<u>5.379.977</u>	<u>7.785.755</u>	<u>6.083.263</u>
<i>Positief jaarrekening saldo</i>	35.206		87.891

STAAT VAN LASTEN EN BATEN

BATEN	Jaar- rekening 2021 €	gewijzigde begroting 2021 €	Jaar- rekening 2020 €
Eigen inkomsten			
Huren en pachten	390.875	368.250	275.009
Beheervergoedingen van derden	82.530	49.430	57.871
Overige eigen inkomsten	120.883	70.080	131.008
Overige eigen inkomsten - fondsenwerving	270.213	126.000	120.709
<i>sub-totaal eigen inkomsten</i>	864.501	613.760	584.597
Subsidies en bijdragen van derden			
Subsidiestelsel Natuur en Landschap	700.335	695.155	700.335
Overige subsidies	-2.451	8.500	11.045
Bijdrage Steunstichting GNR	143.585	149.090	121.297
<i>sub-totaal subsidies en bijdragen</i>	841.469	852.745	832.677
Projecten			
Bijdragen Steunstichting GNR	231.740	2.849.880	1.001.560
Overheidssubsidies	0	0	0
Bijdragen derden	3.750	0	44.000
Mutatie onderhanden werk	53.883	0	186
<i>sub-totaal projecten</i>	289.373	2.849.880	1.045.746
<i>totaal van de eigen baten</i>	<i>1.995.342</i>	<i>4.316.385</i>	<i>2.463.019</i>
Participantenbijdragen	3.335.080	3.342.540	3.265.500
Mutaties reserves/bestemmingsfondsen			
Aanwending Natuurbeheer	81.266	45.830	223.856
Aanwending Algemene Egalisatie Reserve	0	50.000	83.310
Aanwending (groot) onderhoud gebouwd vastgoed	0	0	84.510
Aanwending Toekomstige investeringen	0	31.000	50.900
Aanwending bestemmingsfonds verw. Kocherbos	0	0	0
Aanwending bestemmingsfonds natuurontwikkeling	0	0	1
Aanwending bestemmingsfonds Infoschuur	3.495	0	57
<i>sub-totaal reservemutaties</i>	84.761	126.830	442.634
 Totale baten na participantenbijdragen en reserve mutaties	 <u>5.415.184</u>	 <u>7.785.755</u>	 <u>6.171.154</u>

Negatief jaarrekening saldo

Kasstroomoverzicht

	2021	2020
Kasstroom uit operationele activiteiten		
<i>Resultaat</i>		
resultaat	35.206	87.890
overige mutaties eigen vermogen	269.477	-419.594
<i>Aanpassingen voor:</i>		
afschrijvingen/ontv.aflossingen	128.144	132.714
interest baten en lasten		
mutatie voorzieningen	498	-488
mutaties werkkapitaal		
- mutatie vorderingen	45.524	309.011
- mutatie kortlopende schulden	<u>40.106</u>	<u>-123.314</u>
	85.630	185.697
ontvangen interest		
Kasstroom uit operationele activiteiten	<u>518.955</u>	<u>-13.781</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
investeringen in materiële vaste activa	-146.306	-214.940
desinvesteringen materiële vaste activa	12.000	0
investeringen in financiële vaste activa	0	0
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	<u>-134.306</u>	<u>-214.940</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	<u>0</u>	<u>0</u>
Netto kasstroom	<u>384.649</u>	<u>-228.721</u>
Saldo liquide middelen per 1/1:		
Rabobank	816.136	1.044.858
Kasgelden	<u>6.951</u>	<u>6.950</u>
	823.087	1.051.808
Saldo liquide middelen per 31/12:		
Rabobank	1.200.901	816.136
Kasgelden	<u>6.835</u>	<u>6.951</u>
	1.207.736	823.087
Mutatie liquide middelen	<u>384.649</u>	<u>-228.721</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 2021, 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 functioneel ingedeelde staat van baten en lasten opgenomen.

Continuïteit

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Toelichting Algemeen en grondslagen

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling

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

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

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

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

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

Gebruik van schattingen

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

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

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

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

Financiële instrumenten

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

Toelichting Algemeen en grondslagen

Materiële vaste activa

Vaste activa

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

Voor de diverse categorieën worden de volgende percentages gehanteerd:

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

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

Bijzondere waardeverminderingen

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

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

Grondaankoop en -verkoop

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

Toelichting Algemeen en grondslagen

Onderhanden projecten

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

Vorderingen en overlopende activa

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

Eigen vermogen

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

Egalisatie reserve

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

Bestemmingsreserves

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

Bestemmingsfondsen

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

Voorzieningen

Voorzieningen worden opgenomen, wanneer sprake is van:

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

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

Toelichting Algemeen en grondslagen

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

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 2021 zijn er vanwege de beëindiging van de arbeidsovereenkomsten twee lopende verplichting. Deze verplichting loopt tot maximaal 17 november 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 Rijkswaterstaatsvereniging 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%.

In 2021 is overeenstemming bereikt met de participanten Amsterdam en Provincie Noord-Holland onder welke voorwaarden beide participanten per 1 januari 2021 uittreden. In de loop van 2022 wordt de definitieve uittreding een feit en zullen de juridische en financiële consequenties in de jaarrekening 2022 worden verwerkt. In een nieuw op te stellen samenwerkingsovereenkomst zal ook de verdeling over de achterblijvende participanten geactualiseerd moeten worden.

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

	2021	2020
	€	€
A VASTE ACTIVA		
A.I Materiële vaste activa		
(voor het verloop van de aanschaf- en boekwaarden zie tabel hierna)		
Bos- en heidebezit	-	-
Gebouwen	181.516	192.523
Machines en werktuigen	284.316	326.013
Vervoermiddelen	171.435	74.047
Inventaris	1.793	3.228
Automatisering	22.600	39.575
Vrijwilligers	-	1.965
Niet aan bedrijfsuitvoering dienstbare materiële vaste activa	175.005	193.152
	836.665	830.503
<i>Het verloop van de activa is als volgt te specificeren:</i>		
Boekwaarde per 1 januari	830.503	748.277
Bij: Investerings	146.306	215.570
Af: Desinvesteringen	12.000	630
Afschrijvingen	128.144	132.714
Boekwaarde per 31 december	836.665	830.503
<i>Toelichting bezit GNR:</i>		
Oppervlakte per 1 januari (oppervlakte in ha, a, ca)	2836.57.56	2834.97.56
Mutatie bij *1	14.37.93	1.60.00
Mutatie af		
Oppervlakte per 31 december *2	2850.95.59	2836.57.56

Machines en werktuigen

In 2021 de tweede fase van een reeks dienstauto's vervangen (4 stuks, k€ 137).

Automatisering

In verband met het feit dat, als gevolg van de Covid-maatregelen, thuiswerken voor het kantoorpersoneel de norm was in 2020 en 2021, is er in 2021 nog extra geïnvesteerd in laptops en randapparatuur (k€ 9).

Oppervlakte

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

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 2021	482.678	427.242	286.329	13.369	121.997	15.736	327.633	1.674.984
Investerings 2021	0	0	137.508	0	8.798	0	0	146.306
Desinvesteringen 2021	0	0	-97.888	0	0	0	0	-97.888
								0
Aanschafwaarde per 31 december 2021	482.678	427.242	325.949	13.369	130.795	15.736	327.633	1.723.402
Afschrijvingen per 1 januari 2021	290.155	101.228	212.282	10.141	82.421	13.771	134.481	844.480
Afschrijvingen 2021	11.007	41.698	28.119	1.435	25.774	1.965	18.148	128.145
Correctie desinvesteringen	0	0	-85.888	0	0	0	0	-85.888
	301.162	142.926	154.513	11.576	108.195	15.736	152.629	886.737
Boekwaarde per 1 januari 2021	192.523	326.013	74.047	3.228	39.575	1.965	193.152	830.503
Boekwaarde per 31 december 2021	181.516	284.316	171.435	1.793	22.600	0	175.005	836.665

Toelichting op de balans na resultaatbestemming per 31 december

	2021 €	2020 €
B. VLOTTENDE ACTIVA		
B.I Vorderingen overlopende activa		
Debiteuren	50.000	12.605
Nog te ontvangen subsidies	699.306	699.306
Vorderingen op Steunstichting	22.225	7.079
Overige vlottende activa	18.117	116.182
	<u>789.648</u>	<u>835.172</u>

Specificatie debiteuren

Van het totaalbedrag van € 50.000 stond op 10 februari 2022 nog een bedrag van ruim € 3.100 open. Het betreft een vijftal vorderingen inzake huur grond en gebruik groepsverblijf 't Laer.

	2021 €	2020 €
<i>Specificatie nog te ontvangen subsidies</i>		
SNL Subsidie *1	699.306	699.306
	<u>699.306</u>	<u>699.306</u>

*1 betaling heeft plaatsgevonden op 5 en 12 januari 2022

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.

	2021 €	2020 €
<i>Specificatie overige vlottende activa</i>		
Vooruitbetaalde posten	17.642	46.946
Overige te ontvangen posten	-	68.761
Waarborgsommen	475	475
	<u>18.117</u>	<u>116.182</u>

Het saldo van de post vooruitbetaalde bedragen betreft voornamelijk abonnementskosten en verzekeringspremies voor het dienstjaar 2022.

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

Toelichting op de balans na resultaatbestemming per 31 december

	2021	2020
	€	€
B.II Liquide middelen		
Rabobank	1.200.901	816.136
Kas	6.835	6.951
	1.207.736	823.087

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

	2021	2020
	€	€
C.I Kapitaal		
Stichting kapitaal	363	363
	363	363

Stichtingskapitaal

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

C.II Algemene reserves	Stand per 1-1-2021	Storting 2021	Onttrekking 2021	Stand per 31-12-2021
	€	€	€	€
Egalisatiereserve Algemeen	194.613	35.206	-	229.819
	194.613	35.206	-	229.819

Egalisatiereserve Algemeen

Zoals in de waarderingsgrondslagen is vermeld mag de Egalisatiereserve maximaal 10% bedragen van de totale jaarlijkse participantenbijdragen. Op basis van de bijdragen 2021 bedraagt het plafond ruim € 333.000. De totale uitgaven in 2021 bedroegen ruim € 5 miljoen. Het vastgesteld plafond bedraagt daarmee ruim 6% van de totale uitgaven en wordt daarmee als toereikend beschouwd, om mogelijke risico's van negatieve jaarrekening resultaten te egaliseren. De werkelijke stand per 31-12-2021 bedraagt ca 6,9% van de participantenbijdragen 2021 en ca 4,6% van de werkelijke uitgaven 2021.

Toelichting op de balans na resultaatbestemming per 31 december

C.III Bestemmingsreserves	Stand per 1-1-2021 €	Storting 2021 €	Onttrekking 2021 €	Stand per 31-12-2021 €
a. Reserve Natuurbeheer	782.435	33.408	78.252	737.591
b. Reserve gebouwd vastgoed	166.452	84.314	-	250.766
c. Reserve vervanging materieel RPV	124.634	13.420	-	138.054
d. Reserve toekomstige investeringen	269.871	-	-	269.871
	1.343.392	131.142	78.252	1.396.282

ad a. Reserve Natuurbeheer

De storting betreft de bespaarde premie bosbrandverzekering en de afkoopsom van de provincie voor het ontwikkelbeheer op Crailo in 2021. De aanwending betreft het nadelig exploitatie saldo van de begrazing ondermeer ter dekking van de kosten van de ingebruikname van de schaapskooi Laren.

ad b. Reserve gebouwd vastgoed

In de exploitatiebegroting 2021 is een bedrag opgenomen voor onderhoud gebouwen van € 188.770 en hiervan is € 104.457 besteed. De raming is gebaseerd op het meerjarenplan onderhoud gebouwen die in 2020/2021 is opgesteld en betreft een 10 jaars gemiddelde. Jaarlijkse overschotten en tekorten lopen via de reserve gebouwd vastgoed.

ad c. Reserve vervanging materieel voormalige Rijkswielpadenvereniging

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

ad d. Reserve toekomstige investeringen GNR

Bij de vaststelling van de jaarrekening 2016 is besloten het onderdeel werkkapitaal toe te voegen aan het onderdeel bestemmingsreserves van het eigen vermogen. Deze bestemmingsreserve dient als dekkingsmiddel om toekomstige investeringen (of de kapitaallasten daarvan) te kunnen dekken. Dit kunnen zowel investeringen zijn in materiele vaste activa, als wel in het GNR als organisatie. Binnen deze reserve is een bedrag van € 250.000 geormerkt voor de frictiekosten als gevolg van de doorgevoerde reorganisatie ingaande 2019. In 2020 is in dit kader een aanwending gedaan van € 50.900. In 2021 zijn de laatste zeer beperkte uitgaven gedaan voor frictiekosten. Met ingang van dienstjaar 2022 komt daarmee het geormerkte bedrag voor frictiekosten te vervallen.

C.IV Bestemmingsfonds	Stand per 1-1-2021 €	Storting 2021 €	Onttrekking 2021 €	Stand per 31-12-2021 €
a. Exploitatie Infoschuur	23.965	3.100	3.495	23.570
b. Verwerving en beheer Kocherbos	-	200.000	-	200.000
c. Natuurontwikkeling/bosverrijking	-	16.982	-	16.982
	23.965	220.082	3.495	240.552

Toelichting op de balans na resultaatbestemming per 31 december**ad a. Egalisatiefonds exploitatie infoschuur**

In het voorjaar van 2013 is een overeenkomst afgesloten met betrekking tot de gezamenlijke exploitatie met een aantal 'groene groeperingen' van de Infoschuur. De deelnemers betalen naar rato van gebruik hun aandeel in de kosten (inclusief toekomstig onderhoud). Exploitatie overschotten of tekorten worden ten laste van dit fonds gebracht. Bij ontbinding van de overeenkomst komt een eventueel saldo weer ten goede van de deelnemende partijen in de overeenkomst. De storting betreft het jaarlijks te reserveren bedrag voor langcyclisch onderhoud. De onttrekking betreft het exploitatietekort van 2021. Van het saldo per 31 december is ruim € 20.000 beschikbaar voor onderhoud, het restant betreft het egalisatiedeel voor de exploitatie.

ad b. Bestemmingsfonds verwerving en beheer Kocherbos

In 2021 is van een giftgever een bedrag ontvangen om de aankoop van het Kocherbos mede mogelijk te maken. De giftgever heeft bepaald dat een deel van het bedrag bestemd is voor het jaarlijks onderhoud (gedurende 10 jaar) van het aan te kopen bosperceel. Als de voorgenomen aankoop niet doorgaat, zal met de giftgever overlegd moeten worden of bedrag moeten worden terugbetaald of dat er een andere bestemming aan kan worden gegeven. Voor het ontbrekende deel van de koopsom (ca € 70.000) worden in 2022 fondsen geworven. Naar verwachting zal in de eerste twee kwartalen van 2022 de aankoop afgerond worden.

ad c. Bestemmingsfonds natuurontwikkeling/bosverrijking

In 2021 is door een particuliere giftgever een periodieke schenking van € 10.000 per jaar, gedurende 5 jaar, toegezegd. Dit bedrag dient besteed te worden aan bosverrijkingsprojecten. Bedragen die in enig jaar niet besteed zijn kunnen toegevoegd worden aan een volgende jaar. Na 5 jaar zal de eindafrekening opgesteld worden. Jaarlijks ontvangt de giftgever een verantwoording over de gemaakte kosten. In 2021 resteerde er nog een bedrag van bijna € 4.500, welke is toegevoegd aan dit bestemmingsfonds. Naast de particuliergiftgever heeft ook een bedrijf eind 2021 een bedrag van € 12.500 gedoneerd voor een nog nader vast te stellen natuurontwikkelingsproject. In 2022 zal in overleg met de giftgever bezien worden aan welk natuurontwikkelingsproject dit besteed zal worden.

D. Voorzieningen**D.I Voorziening baggeren**

Stand per 1-1-2021 €	Storting 2021 €	Aanwending 2021 €	Stand per 31-12-2021 €
83.420	-	-	83.420

**D.II Voorziening ww
verplichtingen**

Stand per 1-1-2021 €	Storting 2021 €	Aanwending 2021 €	Stand per 31-12-2021 €
191.732	46.777	46.279	192.230

De stichting is in het kader van de werkloosheidswet eigen risicodragers. 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 2021 maken twee oud medewerkers aanspraak op ww-rechten (tot maximaal 17/11/2022). In 2019 is in het kader van risicoafdekking de minimum stand van deze voorziening vastgesteld op € 192.230 (3 x de jaarlijkse bespaarde ww-premie). Het bedrag van ruim € 46.777 is in 2021 ten laste van de exploitatie weer toegevoegd aan de voorziening, zodat de minimum stand gehandhaafd blijft.

Toelichting op de balans na resultaatbestemming per 31 december**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 2021, welke ultimo boekjaar nog niet betaald zijn. Per 10 februari 2022 zijn alle facturen betaald en is het crediteuren saldo nul.

	2021	2020
	€	€
Belastingdienst loonbelasting en premies december	135.825	156.408
APG groep pensioenpremies cs december	36.101	34.422
Overige crediteuren	135.285	146.123
	307.211	336.953

E.II Overloop verlofrechten

Stand per 1-1-2021	Storting 2021	Onttrekking 2021	Stand per 31-12-2021
€	€	€	€
48.816	59.946	37.498	71.264

De storting betreft de tegenwaarde van het aangekochte bovenwettelijk verlof in 2021. De onttrekking geeft de tegenwaarde van het opgenomen bovenwettelijk verlof. Per 31 december 2021 is er een totale verlofvoorraad van 2.591 uur (ultimo 2020 was dit 1.966 uur). De totale voorraad per 31/12/2021 is gewaardeerd op € 71.264 (bedrag is inclusief werkgeverslasten). Per saldo een toename van ruim € 22.400 welke ten laste van de exploitatie is gebracht.

E.III Onderhanden projecten

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

De post onderhanden projecten bestaat uit een debetsaldo van € 89.326 en een creditsaldo van € 130.136. 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 2022 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.

Toelichting op de balans na resultaatbestemming per 31 december*Het verloop van de onderhanden projecten is als volgt:*

	2021	2020
	€	€
Totale lasten t/m 1 januari	2.097.898	1.458.400
Bij: uitgaven	289.556	1.045.646
Af: afgeronde projecten	1.875.343	406.150
<i>Totale lasten t/m 31 december</i>	<i>512.111</i>	<i>2.097.898</i>
Ontvangen dekking t/m 1 januari	2.192.591	1.553.280
Bij: ontvangen dekking	235.490	1.045.560
Af: afgeronde projecten	1.875.160	406.250
<i>Ontvangen dekking t/m 31 december</i>	<i>552.921</i>	<i>2.192.591</i>
Saldo per 31 december (dekking -/- lasten)	40.810	94.693

E.IV Overige schulden en overlopende passiva

	2021	2020
Belastingen, omzetbelasting 4e kwartaal	6.575	4.213
Ontvangen waarborgsommen	40.177	32.583
Nog te betalen bedragen	211.220	122.106
Vooruitontvangen bedragen	11.443	8.083
Afwikkeling medewerkers 13e periode	2.683	3.830
	272.098	170.815

Nadere specificatie nog te betalen bedragen

Vrijwilligersvergoedingen 2021/2020 2e halfjaar	8.500	10.000
Ontvangen facturen 2021 in januari 2022	41.808	13.102
Waterschapslasten 2021/2020 (aanslagen nog op te leggen)	16.600	5.000
Raming lasten gerelateerd aan boekjaar 2021/2020	120.384	82.350
Raming afrekening SIM subsidie 2019-2021	22.272	11.565
Bankkosten 4e kw 2021/2020 en rente spaarrekening	1.657	88
	211.220	122.106

Nadere specificatie vooruitontvangen bedragen

Huren en diverse kleine betalingen	11.443	8.083
	11.443	8.083

Toelichting op de balans na resultaatbestemming per 31 december**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 2021 maken twee oud medewerkers aanspraak op een WW uitkering (verplichtingen lopen tot maximaal 17 november 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 2021 is voor de doorbetaling van ziektegeden één verplichting aanwezig.

Projecten

Per 31 december 2021 heeft het GNR 12 projecten (in 2020 18) 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 € 2.084.900 voor de nog lopende projecten als bijdrage toegezegd en heeft het GNR de verplichting op zich genomen, deze projecten uit te voeren.

Toelichting op de balans na resultaatbestemming per 31 december

Toelichting op de staat van baten en lasten
--

Lasten	Realisatie 2021 €	Gewijzigde Begroting 2021 €	Realisatie 2020 €
B.1 Personeelslasten			
Loonkosten eigen personeel			
Salarissen en toelagen	2.052.769	2.039.140	1.940.120
Werkgeversbijdragen	8.581	8.500	8.446
	<u>2.061.350</u>	<u>2.047.640</u>	<u>1.948.566</u>
Sociale lasten			
Premies ABP/Loyalis/VUT fonds	323.140	335.830	311.110
Premie zorgverzekering	225.409	282.420	316.202
Overige sociale lasten	<u>548.549</u>	<u>618.250</u>	<u>627.312</u>
totale loonkosten	2.609.899	2.665.890	2.575.878
waarvan doorberekend aan projecten	<u>-112.620</u>	<u>-</u>	<u>165.950-</u>
	2.497.279	2.665.890	2.409.928
Inhuur uitzendkrachten/gedetacheerd personeel	44.353	51.500	159.042
waarvan doorberekend aan projecten	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	44.353	51.500	159.042
Overige personeelskosten			
Reiskosten woon-werk	15.398	36.000	17.337
Studiekosten	53.021	65.000	42.220
Dienstkleding	11.891	11.500	11.467
Kosten voormalig personeel	46.777	-	-
Overige algemene personeelskosten/frictie kosten	37.346	41.000	49.899
Totaal overige personeelskosten	<u>164.433</u>	<u>153.500</u>	<u>120.922</u>
B.1 Totaal personeelskosten	2.706.065	2.870.890	2.689.892
B.2 Afschrijvingen op vaste activa			
Gebouwen	34.280	34.338	34.280
Inventarissen	1.332	1.332	1.332
Machines en werktuigen	43.663	53.110	45.464
Vervoermiddelen	28.119	53.900	28.668
Automatisering	<u>20.751</u>	<u>27.960</u>	<u>22.970</u>
B.2 Totale afschrijvingslasten	128.145	170.640	132.714

Toelichting op de staat van baten en lasten

Lasten	Realisatie 2021 €	Gewijzigde Begroting 2021 €	Realisatie 2020 €
B.3 Overige bedrijfsvoeringskosten excl.afschrijvingen			
Automatisering	94.567	122.600	114.845
Huisvestingskosten	95.066	85.260	181.858
Kantoorkosten	48.278	46.700	49.015
Telefoonkosten	19.094	19.860	19.034
B.3 Totaal overige bedrijfsvoeringskosten excl.afschr.	257.005	274.420	364.752
B.4 Algemene organisatie kosten			
Algemene bestuurskosten/beleidsadviezen (incl.SOK)	20.638	27.570	19.815
Jaarverslag	-	-	3.007
Accountant	18.688	18.000	17.251
Juridisch advies	75.913	67.010	54.227
Communicatie	-	-	88
Reis-, verblijf- en representatiekosten	19.520	15.400	14.669
Organisatie	12.791	2.250	7.200
Bedrijfsgezondheidsdienst	6.916	9.600	12.237
Excursies	3.168	3.370	-
Overige kosten (excl.uitzendkrachten)	5.656	2.500	11.808
B.4 Totaal algemene organisatiekosten	163.290	145.700	140.302
B.5 Beheerlasten			
Natuurbeheer	648.644	714.450	918.953
Recreatie	306.927	317.535	281.448
Gebiedsontwikkeling	51.613	53.820	39.675
Communicatie, voorlichting, educatie en draagvlak	214.391	263.165	278.772
Gebouwen en terreinen derden gebruik	139.620	210.515	105.490
Voertuigen en machines	105.943	66.230	52.315
Exploitatie infoschuur	14.540	15.715	10.263
B.5 Totaal beheerlasten	1.481.678	1.641.430	1.686.916
B.6 Projecten			
Werk derden	176.936	2.665.610	879.696
Advies en onderzoekskosten	-	-	-
Materialen	-	-	-
Communicatie en pr	-	-	-
Overige uitgaven	-	-	-
Doorbelaste personeelskosten projecten	112.620	-	165.950
B.6 Totale projectlasten	289.556	2.665.610	1.045.646
Totale lasten *1	5.025.739	7.768.690	6.060.223

Toelichting op de staat van baten en lasten
--

Baten	Realisatie 2021 €	Gewijzigde Begroting 2021 €	Realisatie 2020 €
B.7 Eigen opbrengsten			
Huren en pachten	362.334	326.180	262.360
Opbrengst 't Laer	17.996	30.020	1.904
Opbrengst Infoschuur	10.545	12.050	10.745
Beheer voor derden	82.530	49.430	57.871
Overige eigen inkomsten	120.883	70.080	131.008
Fondsenwerving	270.213	126.000	120.709
B.7 Totaal eigen opbrengsten	864.501	613.760	584.597
B.8 Subsidies en bijdragen van derden			
Subsidie Natuur- en Landschapsbeheer	700.335	695.155	700.335
BRIM/SIM subsidie	-2.186	8.500	2.833
Overige subsidies	-265	-	8.212
Bijdrage Steunstichting	143.585	149.090	121.297
B.8 Totaal subsidies en bijdragen van derden	841.469	852.745	832.677
B.9 Projecten			
Bijdragen Steunstichting	231.740	2.849.880	1.001.560
Subsidies rijk, provincie, eu incl ILG	-	-	-
Bijdragen van participanten	-	-	-
Bijdragen van derden	3.750	-	44.000
Overige inkomsten	-	-	-
Mutaties onderhanden werk	53.883	-	186
B.9 Totale projectbaten	289.373	2.849.880	1.045.746
B.10 Participantenbijdragen			
Provincie Noord-Holland	861.120	861.120	841.460
Gemeente Amsterdam	312.570	320.030	312.570
Gooise gemeenten	2.161.390	2.161.390	2.111.470
B.10 Totale participantenbijdragen	3.335.080	3.342.540	3.265.500
Totale baten *1	<u>5.330.422</u>	<u>7.658.925</u>	<u>5.728.519</u>
Negatief/positief resultaat voor resultaatbestemming	304.683	109.765-	331.704-

Toelichting op de staat van baten en lasten
--

	Realisatie 2021 €	Gewijzigde Begroting 2021 €	Realisatie 2020 €
<i>Negatief/positief resultaat voor resultaatbestemming</i>	304.683	109.765-	331.704-
<i>Resultaatbestemming</i>			
* storting reserve natuurbeheer	-36.422	3.645-	6.520-
* onttrekking reserve natuurbeheer	81.266	45.830	223.856
* storting vervangingsreserve materieel v/m RPV	-13.420	13.420-	13.420-
* onttrekking vervangingsreserve materieel v/m RPV	-	-	-
* storting reserve (onderhoud) gebouwd vastgoed	-84.314	-	-
* onttrekking reserve gebouwd vastgoed	-	-	84.510
* storting egalisatiefonds exploitatie infoschuur	-3.100	-	3.100-
* onttrekking egalisatiefonds exploitatie infoschuur	3.495	-	57
* storting egalisatiereserve algemeen	-	-	-
* onttrekking egalisatiereserve algemeen	-	50.000	83.310
* storting reserve toekomstige investeringen GNR	-	-	-
* onttrekking reserve toekomstige investeringen GNR	-	31.000	50.900
* storting bestemmingsfonds verwerving Kocherbos	-200.000	-	-
* onttrekking bestemmingsfonds verwerving Kocherbos	-	-	-
* storting bestemmingsfonds natuurontwikkeling/bosverrijking	-16.982	-	-
* onttrekking bestemmingsfonds natuurontwikkeling/bosverrijking	-	-	-
Resultaat na reserve mutaties	<u>35.206</u>	<u>-</u>	<u>87.891</u>

Resultaat wordt onttrokken/toegevoegd aan de egalisatiereserve algemeen.

Overige mededelingen

Uittreden participanten uit de stichting.

Lopende het jaar 2021 hebben de Gooise participanten in de stichting onderhandelingen gevoerd met de gemeente Amsterdam en de provincie Noord-Holland, over de voorgenomen uittreding van beide participanten. Naar aanleiding hiervan zijn met beide concept-uittredingsovereenkomsten opgesteld, waarin geregeld is dat zij per 1 januari 2021 geen participant meer zijn. De definitieve uittredingsovereenkomsten met de daarbij behorende financiële afwikkeling van de uittreding zullen in de eerste helft van 2022 worden ondertekend c.q. afgedaan. Ten tijde van het opstellen van deze jaarrekening was nog niet bekend aan wie de financiële compensatie voor de uittreding zal toevallen. De achterblijvende Gooise participanten hebben uitgesproken dat zij verantwoordelijk blijven voor de financiële continuïteit van de Stichting GNR.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben geen belangrijke gebeurtenissen na balansdatum plaatsgevonden.

WNT-verantwoording 2021 Stichting Goois Natuurreservaat

De WNT is van toepassing op Stichting Goois Natuurreservaat. Het voor Stichting Goois Natuurreservaat toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2021 € 209.000 op basis van het Algemeen Bezoldigings maximum.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

Gegevens 2021	
bedragen x € 1	C.W. Kos
Functiegegevens	Directeur-rentmeester
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01-01 – 31-12
Omvang dienstverband	1,0 fte
Dienstbetrekking?	Ja, vast dienstverband
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	128.769
Beloningen betaalbaar op termijn	17.236
<i>Subtotaal</i>	<u>146.005</u>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	209.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	<u>146.005</u>
Overschrijdingsbedrag en reden:	N.v.t. N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens 2020	
bedragen x € 1	C.W. Kos
Functiegegevens	Directeur-rentmeester
Aanvang en einde functievervulling in 2019	15-01 – 31-12
Omvang dienstverband	1,0 fte
Dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	125.877
Beloningen betaalbaar op termijn	16.588
<i>Subtotaal</i>	<u>142.465</u>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	201.000
Bezoldiging	<u>142.465</u>

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

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

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

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

Tekst artikel 1 lid 6

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

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

Overige gegevens

Overige gegevens**Bestuursleden**

Participanten	Stem- verhouding	Leden	Plaatsvervangende leden
Provincie N-H *1	4	E.A.S. Rommel	
Amsterdam *1	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-Nooijens	R.G. Boom
Laren	1	P.A.M. Calis	K. van Hunnik
Voorzitter	1	C.J.G. Dosker	geen
Onafhankelijk bestuurslid I	1	J. van den Bor	geen
Onafhankelijk bestuurslid II	1	R. van den Berg	geen
directeur-rentmeester drs. C.W. Kos	-		

*1 Ten tijde van het opmaken van de jaarrekening 2021 waren de Uittredingsovereenkomsten met respectievelijk de Provincie Noord-Holland en de gemeente Amsterdam nog niet ondertekend en daarmee feitelijk de uittreding nog niet geëffectueerd.

Hilversum 12 februari 2022

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 2021 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 2021 en van het resultaat over 2021 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 2021;
- de staat van baten en lasten over 2021; en
- de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Controleprotocol Wet normering topinkomens (Wnt) 2021 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn hierna beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'. Wij zijn onafhankelijk van Stichting Goois Natuurreservaat zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants. Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2021 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 2021 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 gerede 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 verslaggeving van de stichting.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel. Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiele fouten en fraude ontdekken. Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissing die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controle werkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijking op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Controleprotocol Wnt 2021, 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, 31 maart 2022
Reg.nr.: 101708/215/473/175
Ipa-Acon Accountants B.V.

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

Bijlagen jaarrekening 2021

Bijlage I Verloop nog te ontvangen bijdragen participanten

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

Participanten (Bedragen in €)	Saldo per 1-1-2021	Ontvangen bijdrage 2020 in 2021	Reguliere bijdrage 2021 Begroot	Ontvangen bijdrage 2021	Nog te verrekenen 2021	Totaal per 31-12-2021
Provincie Noord-Holland	-	-	861.120	861.120	-	-
Gemeente Amsterdam *1	-	-	320.030	312.470	-	-
Gemeente Blaricum	-	-	121.320	121.320	-	-
Gemeente Gooise meren	-	-	584.720	584.720	-	-
Gemeente Hilversum	-	-	917.260	917.260	-	-
Gemeente Huizen	-	-	420.230	420.230	-	-
Gemeente Laren	-	-	117.860	117.860	-	-
	-	-	3.342.540	3.334.980	-	-

*1 betreft de 1e termijn (gefixeerd bedrag) van de te ontvangen uittredingssom conform de concept uittredingsovereenkomst.

Bijlage II Opgaaf doorschuif BTW 2021

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

Opgaaf doorschuif BTW 2021 Goois Natuurreservaat					doorschuif BTW
Betaalde BTW, exploitatie					273.391
Betaalde BTW, projecten					35.143
Totaal					308.534
Participanten	Bijdrage GNR 2021	verstrekte subsidies projecten	totaal	percentage	verdeling
Provincie Noord Holland *1			-	0,00%	-
Gemeente Amsterdam *1			-	0,00%	-
Gemeente Blaricum	121.320		121.320	5,61%	17.318
Gemeente Gooise Meren	584.720		584.720	27,05%	83.468
Gemeente Hilversum	917.260		917.260	42,44%	130.937
Gemeente Huizen	420.230		420.230	19,44%	59.987
Gemeente Laren	117.860		117.860	5,45%	16.824
Totaal	2.161.390	-	2.161.390	100,00%	308.534

Bijlage III, projectenoverzicht

bedragen in afgeronde €

		Gemaakte kosten					Ontvangen dekking					Saldo onderhanden werk		
Project nummer	Project omschrijving	raming uitgaven totaal	realisatie t/m 1-1-2021	uitgaven 2021	t.l.v. reserve projecten	realisatie t/m 31-12-2021	raming inkomsten totaal	realisatie t/m 1-1-2021	ontvangsten 2021	t.g.v. reserve projecten	realisatie t/m 31-12-2021	onderhanden projecten 1-1-2021	t.g.v./t.l.v. reserve projecten	onderhanden projecten 31-12-2021
Projecten Natuurbeheer en recreatie														
Onderdeel A: onderhanden projecten per 31-12-2021														
1.03.02	40900 Inrichting ecol.toelopen Natuurbrug Zwaluwenberg	1.194.000	190.741			190.741	1.194.000	182.000			182.000	-8.741	0	-8.741
1.03.04	40901 Verbinding Hoorneboeg - verwerving 32 ha natuur	241.000	0			0	241.000	35.121			35.121	35.121	0	35.121
1.03.05	40902 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	40903 Natuurontwikkeling Heidebloem (plan Huydecoopers)	40.000	6.021	33.479		39.500	40.000	0			0	-6.021	0	-39.500
1.10.02	40904 Natuurontwikkeling Monikkenberg/Anna's Hoeve uitv.	440.000	53.240	-9.240		44.000	440.000	53.200			53.200	-40	0	9.200
2.27.05	40907 Waterparel Hilversumswasmeer	450.000	8.132			8.132	450.000	20.000			20.000	11.868	0	11.868
3.50.02	40962 De waarden van het GNR	66.000	9.680	13.142		22.822	66.000	9.500	13.500		23.000	-180	0	178
	40951 Vernieuwen parkeerplaats Fransche Kamphei	1.040.000		34.618		34.618	1.040.000				0	0	0	-34.618
	40974 Voorbereiding vernieuwen terreinbebording			527		527					0	0	0	-527
Onderdeel B: afgesloten projecten per 31-12-2021														
1.46.05	40906 Sanering volkstuinten Laapersveld	42.500	52.146	22.859	75.005	0	42.500	52.200	22.800	75.000	0	54	-5	0
	40913 Aanleg Vleermuizenkelder Monnikenberg			3.750	3.750	0	0		3.750	3.750	0	0	0	0
1.60.01	40911 Overname manege Spijker	612.000	614.432		614.432	0	612.000	580.000	32.000	612.000	0	-34.432	-2.432	0
8.00.04	40908 Aankoop bosperceel Monikkenberg	40.000	46.999		46.999	0	40.000	50.000		50.000	0	3.001	3.001	0
8.00.08	40909 Aankoop natuurgroonden Landgoed Monikkenberg	9.000	5.030		5.030	0	9.000	5.000		5.000	0	-30	-30	0
1.20.01	40961 Implementatie Hussenbeleid	50.000	2.167	9.421	11.588	0	50.000	0	11.500	11.500	0	-2.167	-88	0
sub-totaal Projecten Natuurbeheer en recreatie		4.833.500	1.098.730	108.556	756.804	450.482	4.833.500	1.107.021	83.550	757.250	433.321	8.291	446	-17.161
Projecten Integrale gebiedsontwikkeling														
Onderdeel A: onderhanden projecten per 31-12-2021														
Onderdeel B: afgesloten projecten per 31-12-2021														
5.50.02	40980 Opstarten projectbureau & inhuur projectleiders	1.000.000	908.666	91.340	1.000.006	0	1.000.000	908.660	91.340	1.000.000	0	-6	-6	0
sub-totaal Projecten IGO		1.000.000	908.666	91.340	1.000.006	0	1.000.000	908.660	91.340	1.000.000	0	-6	-6	0
Projecten Communicatie, voorlichting, educatie en draagvlak														
Onderdeel A: onderhanden projecten per 31-12-2021														
4.15.01	40971 Kinderspeelplekken in de natuur	65.000	2.378	23.729		26.107	65.000	90.000			90.000	87.622	0	63.893
	40100 Project 90-jr jubileum GNR - profileringscampagne	81.000		11.624		11.624	81.000		7.475	7.475		0	0	-4.149
	40101 Project 90-jr jubileum GNR - schaapscheerdersfeest xxl	92.500		400		400	92.500		400	400		0	0	0
	40102 Project 90-jr jubileum GNR - symposium	86.500		725		725	86.500		725	725		0	0	0
	40103 Project 90-jr jubileum GNR - kalender 2022	20.000		14.191		14.191	20.000		12.400	12.400		0	0	-1.791
	40104 Project 90-jr jubileum GNR - waarden GNR	7.500					7.500							
	40105 Project 90-jr jubileum GNR - educatiefprogramma	10.000					10.000							
Onderdeel B: afgesloten projecten per 31-12-2021														
4.01.02	40970 Plaatsen infozuilen diverse terreinen	61.750	36.557	6.988	43.546	0	61.750	36.410	6.500	42.910	0	-147	-635	0
4.19.01	40972 Groepsverblijf v. veldwerk en natuureducatie 't Laer	50.000	34.061	13.525	47.586	0	50.000	33.500	14.100	47.600	0	-561	14	0
4.03.01	40973 Educatief project schaapskooi Blaricummerheide	20.000	14.239	13.163	27.402	0	20.000	14.000	13.400	27.400	0	-239	-2	0
sub-totaal Projecten Communicatie etc		494.250	87.236	84.345	118.534	53.047	494.250	173.910	55.000	117.910	111.000	86.675	-623	57.953

		Gemaakte kosten					Ontvangen dekking					Saldo onderhanden werk		
Project nummer	Project omschrijving	<i>raming uitgaven totaal</i>	<i>realisatie t/m 1-1-2021</i>	<i>uitgaven 2021</i>	<i>t.l.v. reserve projecten</i>	<i>realisatie t/m 31-12-2021</i>	<i>raming inkomsten totaal</i>	<i>realisatie t/m 1-1-2021</i>	<i>ontvangsten 2021</i>	<i>t.g.v. reserve projecten</i>	<i>realisatie t/m 31-12-2021</i>	<i>onderhanden projecten 1-1-2021</i>	<i>t.g.v./t.l.v. reserve projecten</i>	<i>onderhanden projecten 31-12-2021</i>
Projecten gebouwen en terreinen derden gebruik														
Onderdeel A: onderhanden projecten per 31-12-2021														
6.30.01	40990 Sloop opstellen landgoed Monnikenberg	65.000	3.267	5.315		8.582	65.000	3.000	5.600		8.600	-267	0	18
Onderdeel B: afgesloten projecten per 31-12-2021														
sub-totaal Projecten gebouwen etc		65.000	3.267	5.315	0	8.582	65.000	3.000	5.600	0	8.600	-267	0	18
Totaal generaal alle projecten 2021		6.392.750	2.097.898	289.556	1.875.343	512.111	6.392.750	2.192.591	235.490	1.875.160	552.921	94.693	-183	40.810

Bijlage IV STAAT VAN LASTEN EN BATEN FUNCTIONELE INDELING

LASTEN	Jaar- rekening 2021 €	Werk- begroting 2021 €	Jaar- rekening 2020 €
I Natuurbeheer en recreatie (inclusief vastgoed)			
Personeelskosten Team Beheer	1.130.235	1.165.900	1.159.725
Vervoermiddelen, machines en materieel	181.716	169.280	160.343
1 Natuurbeheer algemeen	103.398	102.305	57.821
2 Bosbeheer	129.469	148.200	330.080
3 Heidebeheer	44.673	112.700	107.670
4 Begrazing	241.957	201.375	257.125
5 Grasland beheer	27.845	40.000	45.949
6 Akkerbeheer	26.526	21.000	18.496
7 Wateren	16.335	11.100	36.897
8 Landschappelijke elementen	0	5.000	0
9 Archeologische elementen	5.348	8.260	5.669
10 Tuinen, erven en hagen	3.563	3.500	5.267
11 Beheer wegen	33.973	30.000	34.553
12 Gebouwen natuurbeheer	5.215	15.060	15.693
13 Faunabeheer	4.853	10.450	3.852
14 Toegangsvoorzieningen	43.215	57.300	37.859
15 Dagrecreatie (terreinen)	73.302	47.625	52.381
16 Fietspaden	167.191	178.310	170.522
17 Ruiteregeling	2.108	17.100	7.538
18 Verblijfsrecreatie	20.930	9.955	12.210
19 Toezicht en handhaving	7.298	14.350	8.771
20 Verwerving en verkrijging	0	0	0
21 Natuurbescherming	51.613	53.820	39.675
22 Integrale gebiedsontwikkeling exploitatie	0	0	0
23 Gebouwen en terreinen derden gebruik algemeen	0	0	0
24 Exploitatie gebouwen derden gebruik	126.432	204.560	106.243
25 Sportpark Crailoo	29.683	23.650	15.855
26 Overig gebruik derden terreinen	279	-1.150	-1.180
Totaal beheer	2.477.159	2.649.650	2.689.013
II Projecten			
Personeelskosten Team projecten	243.943	237.220	254.950
1 Projecten natuurbeheer	60.795	1.812.840	774.123
2 Projecten recreatie	34.618		68.180
3 Integrale gebiedsontwikkeling projecten	13.142		182.657
4 Projecten communicatie, educatie, voorlichting en draagvlak	84.345	741.970	17.500
5 Projecten bestuur en bestuursondersteuning	91.340	110.800	0
6 Projecten gebouwen & terreinen derden gebruik	5.315		3.000
Totaal projecten	533.499	2.902.830	1.300.411

Bijlage IV STAAT VAN LASTEN EN BATEN FUNCTIONELE INDELING

BATEN	Jaar- rekening 2021 €	Werk- begroting 2021 €	Jaar- rekening 2020 €
I Natuurbeheer en recreatie (inclusief vastgoed)			
Vervoermiddelen, machines en materieel	5.957		37.870
1 Natuurbeheer algemeen	494.405	426.655	445.376
2 Bosbeheer	0	0	0
3 Heidebeheer	24.448	23.670	59.377
4 Begrazing	216.937	216.400	199.298
5 Grasland beheer	0	0	0
6 Akkerbeheer	18.467	21.500	21.947
7 Wateren	1	0	0
8 Landschappelijke elementen	0	0	0
9 Archeologische elementen	-2.186	8.500	2.833
10 Tuinen, erven en hagen	0	0	0
11 Beheer wegen	0	0	0
12 Gebouwen natuurbeheer	11.159	15.000	14.570
13 Faunabeheer	0	0	0
14 Toegangsvoorzieningen	92.625	92.000	92.625
15 Dagrecreatie (terreinen)	23.590	0	15.630
16 Fietspaden	28.601	25.930	33.416
17 Ruiteregeling	37.010	38.000	38.693
18 Verblijfsrecreatie	142.649	137.500	86.528
19 Toezicht en handhaving	0	0	0
20 Verwerving en verkrijging	0	0	0
21 Natuurbescherming	25.057	25.000	25.057
22 Integrale gebiedsontwikkeling exploitatie	0	0	0
23 Gebouwen en terreinen derden gebruik algemeen	0	0	0
24 Exploitatie gebouwen derden gebruik	107.090	66.160	54.834
25 Sportpark Crailoo	48.989	47.120	47.947
26 Overig gebruik derden terreinen	34.604	35.200	44.090
Totaal beheer	1.309.404	1.178.635	1.220.092
II Projecten			
Personeelskosten Team projecten doorbelasting projecten	112.620	184.270	165.950
1 Projecten natuurbeheer	61.242	1.812.840	774.400
2 Projecten recreatie	34.618		68.000
3 Integrale gebiedsontwikkeling projecten	13.142		182.660
4 Projecten communicatie, educatie, voorlichting en draagvlak	83.722	741.970	17.500
5 Projecten bestuur en bestuursondersteuning	91.334	110.800	0
6 Projecten gebouwen & terreinen derden gebruik	5.315		3.000
Totaal projecten	401.993	2.849.880	1.211.510

Bijlage IV STAAT VAN LASTEN EN BATEN FUNCTIONELE INDELING

LASTEN	Jaar- rekening 2021 €	Werk- begroting 2021 €	Jaar- rekening 2020 €
III Communicatie, voorlichting, educatie en vrijwilligers			
Personeelskosten BO&E gedeeltelijk dit onderdeel	319.683	320.000	290.177
1 Beleid- en beheerplanning	0	0	0
2 Communicatie middelen en materialen & fondsenwerving	118.757	119.825	83.319
3 Website en nieuwsbrieven	73.793	68.500	160.028
4 Publieksactiviteiten, evenementen en excursies	6.438	23.240	128
5 Vrijwilligers	22.999	63.135	37.331
6 Gebouwen tbv vrijwilligers	5.170	4.230	11.961
7 Groepsverblijf 't Laer	12.569	12.410	9.802
Totaal profilering en draagvlak	559.410	611.340	592.746
IV Belangenbehartiging, beleid en participanten			
Personeelskosten directie, controller en team bo&e overig	1.032.522	1.106.770	1.188.923
Automatiserings- en kantoorkosten	173.589	208.620	195.652
1 Bestuursondersteuning	39.326	45.570	40.072
2 Organisatie	223.785	146.630	67.811
3 Gebouwen en huisvestingskosten organisatie	107.338	97.280	192.949
4 Participantenbijdragen	0	0	0
5 Transitieplan 2016-2018	0	0	0
Totaal organisatie en bestuursondersteuning	1.576.559	1.604.870	1.685.408
Totale lasten exploitatie voor reserve mutaties	5.146.628	7.768.690	6.267.578
Positief saldo voor resultaatbestemming	304.682		
Resultaat bestemming per hoofddoel			
Storting (bestemmings)reserves			
Natuurbeheer en recreatie (inclusief vastgoed)			
Reserve natuurbeheer	33.408,00	3.645	6.340
Reserve (groot)onderhoud gebouwd vastgoed	84.314,00	0	0
Reserve vervanging materieel v/m RPV	13.420,00	13.420	13.420
Bestemmingsfonds aankoop&beheer Kocherbos	200.000,00		
Bestemmingsfonds natuurontwikkeling/bosverrijking	16.981,73		
Projecten			
Projecten reserve natuurbeheer	3.014	0	180
Communicatie, voorlichting, educatie en vrijwilligers			
Bestemmingsfonds exploitatie infoschuur	3.100	0	3.100
Belangenbehartiging, beleid en participanten			
Algemene egalisatie reserve	0	0	0
Reserve toekomstige investeringen GNR	0	0	0
Totaal storting reserves	354.238	17.065	23.040
Positief resultaat na reserve mutaties	35.206	0	87.890

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

Bijlage IV STAAT VAN LASTEN EN BATEN FUNCTIONELE INDELING

BATEN	Jaar- rekening 2021 €	Werk- begroting 2021 €	Jaar- rekening 2020 €
III Communicatie, voorlichting, educatie en vrijwilligers			
Personeelskosten BO&E gedeeltelijk dit onderdeel			
1 Beleid- en beheerplanning	0	0	0
2 Communicatie middelen en materialen & fondsenwerving	321.690	176.210	118.491
3 Website en nieuwsbrieven	65.017	81.090	114.218
4 Publieksactiviteiten, evenementen en excursies	120	550	4.110
5 Vrijwilligers	0	0	0
6 Gebouwen tbv vrijwilligers	0	0	0
7 Groepsverblijf 't Laer	18.005	30.020	1.954
Totaal profilering en draagvlak	404.833	287.870	238.772
IV Belangenbehartiging, beleid en participanten			
1 Bestuursondersteuning	0	0	0
2 Organisatie	0	0	0
3 Gebouwen en huisvestingskosten organisatie	0	0	0
4 Participantenbijdragen	3.335.080	3.342.540	3.265.500
5 Transitieplan 2016-2018	0	0	0
Totaal organisatie en bestuursondersteuning	3.335.080	3.342.540	3.265.500
Totale baten exploitatie voor reserve mutaties	<u>5.451.309</u>	<u>7.658.925</u>	<u>5.935.874</u>
Negatief saldo voor resultaatbestemming		109.765	331.704
Resultaat bestemming per hoofddoel			
Onttrekking (bestemmings)reserves			
Natuurbeheer en recreatie (inclusief vastgoed)			
Reserve natuurbeheer	78.069	45.830	223.676
Reserve (groot)onderhoud gebouwd vastgoed	0	0	84.510
Reserve toekomstige investeringen	0	0	45.540
Projecten			
Reserve natuurbeheer	3.197	0	180
Communicatie, voorlichting, educatie en vrijwilligers			
Bestemmingsfonds exploitatie infoschuur	3.495	0	57
Belangenbehartiging, beleid en participanten			
Algemene egalisatie reserve	0	50.000	83.310
Reserve toekomstige investeringen	0	31.000	5.360
Beheer reserve (groot)onderhoud gebouwd vastgoed			
Totaal onttrekking reserves	84.762	126.830	442.633
Negatief resultaat na reserve mutaties			

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

Toelichting afwijkingen > € 5.000 t.o.v. gewijzigde begroting 2021 en jaarrekening 2020 <i>V=voordelig N=nadelig</i>	begroting 2021 €	rekening 2020 €
Personeelskosten Ten opzichte van de gewijzigde begroting 2021 laat dit onderdeel een voordeel zien van k€ 36. Voornamelijk als gevolg van het feit dat begin 2021 de formatie nog niet vol bezet was en in de loop van het jaar van het UVW uitkeringen zijn ontvangen voor personeelsleden die gebruik maken van extra geboorte verlof (conform de WIEG=Wet invoering extra geboorteverlof).	35.700 V	29.500 V
Vervoermiddelen, machines en materieel Ten opzichte van de gewijzigde begroting 2021 laat dit onderdeel een nadeel zien van k€ 7. Voornamelijk als gevolg van het feit dat een de onderhoudskosten en brandstofkosten fors hoger zijn dan geraamd, hier tegenover staan lagere afschrijvingslasten in 2021. In de loop van het jaar zijn vier nieuwe auto's aangeschaft, de afschrijvingslasten waren voor een heel jaar geraamd. Ten opzichte van 2020 is de vrijval van afschrijvingslasten lager, doordat in 2021 een aanvang is gemaakt met de vernieuwing van het wagenpark. Tevens was er in 2020 sprake van een incidentele opbrengst van k€ 38 in verband met de verkoop van een tractor (in 2020 vervangen door een kraan).	-6.500 N	-53.300 N
I.1 Natuurbeheer algemeen * in 2021 is hier een afkoopsom voor ontwikkelbeheer verantwoord voor in totaal k€ 30. Dit bedrag wordt via resultaatbestemming toegevoegd aan de reserve natuurbeheer, maar geeft hier een voordeel te zien. * de opbrengsten als gevolg van vergunningen en recognities vallen k€ 47 hoger uit dan geraamd. Dit komt voornamelijk als gevolg van de eenmalig ontvangen vergoedingen voor het aanbrengen van boorgaten in het kader van een grootschalig bodemonderzoek in ons terrein en film/tv-opnamen (inclusief de vergoeding voor het ingezette personeel van het GNR, hiervoor). * de uitgaven in 2020 waren ruim k€ 50 lager dan in 2021 (ook in 2020 lager begroot). In 2021 zijn uitgaven posten hier opgenomen, die in 2020 nog onder een andere paragraaf vielen.	30.000 V 34.300 V 0 V	30.000 V 19.300 V -45.600 N
I.2 Bosbeheer * de lasten vallen in 2021 k€ 19 lager uit dan geraamd, voornamelijk als gevolg van de beperkte inzet van middelen voor de VTA, hier tegenover staan fors hogere kosten voor bestrijding van invasieve soorten en de snoeiwerkzaamheden. Per saldo een voordeel van k€ 19. In 2020 is het VTA project afgerond en is achterstallig onderhoud uitgevoerd, hiervoor zijn destijds eenmalige middelen ingezet, waardoor er ten opzichte van 2021 een voordeel ontstaat.	18.700 V	200.600 V
I.3 Heidebeheer *in 2021 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€ 44. *in 2020 is een eenmalige bijdrage ontvangen van RWS voor de herinrichting van een stuk heidegebied.	68.000 V 0 V	63.000 V -34.900 N
I.4 Begrazing * de totale uitgaven voor begrazing zijn per saldo geraamd in 2021 op k€ 201,4 (exclusief personeelslasten), de werkelijke uitgaven bedroegen ruim k€ 241,9. Een nadeel van k€ 40,5. De opbrengsten laten een klein voordeel zien van k€ 0,5. Per saldo derhalve een nadeel op dit onderdeel van k€ 40. De toename van de uitgaven is voornamelijk veroorzaakt door de kosten van het opstarten van de schaapskooi Laren, inhuur herderscapaciteit en onderhoud/vervanging veekeringen. Dit nadeel wordt gedekt door extra aanwending van de reserve natuurbeheer. Zie ook de toelichting bij de reserve * 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 egalisatiereserve begrazing. In 2021 is een bijdrage van de egalisatiereserve geraamd van ruim € 30,8, door bovenstaande mutaties is de werkelijke bijdrage bijna k€ 71.	-40.000 N	32.800 V
I.5 Graslandbeheer * in 2019 en 2020 is geïnvesteerd in vernieuwing van het eigen materieel (nieuwe tractor en kraan). Hierdoor kunnen meer werkzaamheden in eigenbeheer uitgevoerd worden. In de begroting 2021 was de raming nog gebaseerd op uitbesteding van de werkzaamheden. In 2022 is de raming aangepast.	12.100 V	18.100 V
I.6 Akkers * het onderhoud aan de akkers kent een cyclisch karakter. In 2021 is voor het onderhoud meer uitgegeven, dan de structurele raming van k€ 21. De uitgaven 2020 lagen onder het structurele niveau. * De opbrengst van de huren en pachten zijn iets lager dan geraamd. De raming 2021 is gebaseerd op het feit dat een fors aantal pachtcontracten vernieuwd en herzien moeten worden. Dit proces gaat wat stroever dan voorzien en zal de komende jaren nog de nodige aandacht vergen. Voor 2021 geeft het een nadeel te zien van k€ 3. In 2020 werd hier ook nog een deel van de erfpacht van de manege (die in december 2020 aan ons is overgedragen) verantwoord, in 2021 is deze opbrengst vervallen.	-5.200 N -3.000 N	-8.000 N -3.500 N
I.7 Wateren * het onderhoud van de 'poelen' en 'wateren' in het gebied, kent een cyclisch karakter. In 2021 zijn een aantal poelen geschoond en vrijgesnoeid, hierdoor is ruim k€ 5,2 meer uitgegeven dan geraamd. Het uitgavenniveau in 2021 komt daarmee al meer richting het structureel beschikbare bedrag, in 2020 was nog fors meer uitgegeven.	-5.200 N	20.600 V

Bijlage V Toelichting op de staat van baten en lasten functionele indeling		
I.14 Toegangsvoorzieningen * ivm 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. Ten opzichte van 2020 zijn de uitgaven iets toegenomen.	14.100 V	-5.400 N
I.15 Dagrecreatie (terreinen) * in 2021 is een bedrag van bijna € 24 ontvangen voor gesponsorde banken. De overige uitgavenposten laten een geringe afwijking zien van €2 nadelig.	-2.000 N	-13.000 N
I.16 Fietspaden * In 2021 is er met name aan de fietspaden in het Utrechts deel minder onderhoud uitgevoerd, de voorgaande jaren is als gevolg van buitensporige regenval, met incidentele middelen, groot onderhoud uitgevoerd. Waardoor dit jaar de reguliere lasten wat lager zijn. Daarnaast zijn de ontvangen beheervergoedingen als gevolg van indexatie hoger dan begroot.	13.800 V	-1.600 N
I.17 Ruiterregeling * in 2021 is, net als in 2020, relatief weinig onderhoud uitgevoerd aan de ruiterpaden als gevolg van het feit dat in de jaren 2017-2019 juist heel intensief onderhoud is uitgevoerd. Dit laat in 2021 een voordeel zien van € 15 ten opzichte van de structurele raming. De opbrengst ruitervergunningen blijft iets achter bij de raming (geraamd € 38, opbrengst € 37).	14.000 V	3.700 V
I.18 Verblifsrecreatie * in 2020 is als gevolg van de Covid-19 maatregelen een deel van de huurvergoeding van de twee seizoenscampings kwijtgescholden. In 2021 is weer de normale huur in rekeninggebracht. Daarnaast wordt de afrekening van de nutskosten met de stichting BBFK vanaf 2021 gelijktijdig met de jaarafrekening van de leverancier opgesteld. Voorgaande jaren zat hier een driekwart jaar verschil in, dit veroorzaakt in 2021 een eenmalig nadeel en zal in 2022 een eenmalig voordeel te zien geven.	-5.800 N	47.400 V
I.19 Toezicht en handhaving * in 2021 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.	7.100 V	1.500 V
I.21 Natuurbescherming * in 2020 is minder gebruik gemaakt van extern ingehuurd rentmeesterexpertise (vanwege capaciteitsgebrek was er minder aandacht voor onder andere actualisering van de pachtcontracten e.d.), de uitgaven 2021 liggen op het geraamde niveau.	2.300 V	11.900 V
I.24 Exploitatie gebouwen derden gebruik * op deze post is de raming voor het lang cyclisch onderhoud van de gebouwen opgenomen, totaal geraamd € 165. In 2021 is er een aanvang gemaakt met de uitvoering van een deel van het onderhoud uit het vastgoedbeheer plan en is er voor € 88 uitgevoerd. Per saldo een voordeel van € 77. Daarnaast vielen de overige kosten (o.a. als gevolg van geraamde leegstand) lager uit dan begroot, voordeel € 1. * in 2021 zijn een tweetal woningen die voorheen als dienstwoning in gebruik waren (en onder gebouwen natuurbeheer verantwoord werden), als vrije sector huurwoning verhuurd. Daarnaast is bij nieuwe verhuur van een vrije sector woning de huur naar marktwaarde gebracht. Ten opzichte van de begroting 2021 een voordeel van € 41.	78.200 V	-20.200 N
I.25 Sportpark Crailoo * het onderhoud aan het groen en de parkeerplaatsen van het sportpark kent een cyclisch karakter, de raming is gebaseerd op een langjarig gemiddelde. In 2021 is meer uitgevoerd dan dit langjarig gemiddelde. In 2020 was dit juist veel minder en liet het een voordeel zien ten opzichte van het begrote	40.900 V	52.300 V
	-4.200 N	-12.800 N

II. Projecten

Toelichting afwijkingen > € 5.000 t.o.v. gewijzigde begroting 2021 en jaarrekening 2020 V=voordelig N=nadelig	begroting 2021	rekening 2020
<p><i>Dit onderdeel laat afwijkingen zien ten opzichte van de geraamde bedragen 2021 en de werkelijk gerealiseerde uitgaven in 2020, 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>Algemeen: 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. Vanaf het dienstjaar 2019 is een aanvang gemaakt met urenverantwoording van het projectbureau en in 2021 is voor een totaalbedrag van afgerond € 113, 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>		

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

Personeelskosten		
<p>Ten opzichte van de gewijzigde begroting 2021 laat dit onderdeel een nadeel zien van k€ 7. De afwijking is ondermeer het gevolg van een eenmalige uitkering als gevolg van een amtsjubileum en de eenmalige gevolgen van de nieuwe afgesloten CAO, waar tegenover voordelen staan op de posten vergoeding woon-werkverkeer en opleidingskosten.</p>	-6.700 N	11.000 V
<p>De urenverantwoording naar projecten liet een lagere toerekening zien dan geraamd, onder andere als gevolg van het doorschuiven c.q. later opstarten van een aantal projecten waarmee in de oorspronkelijke planning rekening gehouden was.</p>	-71.700 N	-53.300 N
<p>Algemeen projectramingen: De projectramingen in de begroting 2021 zijn gebaseerd op de jaarschijf 2021 van het meerjarig projectenprogramma dat als bijlage is opgenomen in het oorspronkelijke beleidsplan 2019-2023 (opgesteld in 2017/2018). Bij de 1e wijziging 2021 is gemeld dat het meerjarig projectenprogramma in de loop van 2021 zou worden geactualiseerd en de ramingen via een tweede begrotingswijziging zouden worden aangepast. De actualisering is eind 2021/begin 2022 doorgevoerd en de geactualiseerde ramingen konden niet meer in de begroting 2021 worden opgenomen. Deze worden nu bij de 1e wijziging 2022 opgenomen. De uitvoering van een fors aantal projecten, zoals bij de jaarrekening 2020 al is vermeld, wordt gefaseerd in uitvoering genomen en deels doorgeschoven naar latere jaren. Dit heeft tot gevolg dat de projectramingen zoals die in de begroting 2021 zijn opgenomen veel te hoog zijn. Omdat zowel de uitgaven als wel de inkomsten te hoog geraamd zijn heeft dit, behoudens de hierboven genoemde toerekening van het projectenbureau, geen directe budgettaire gevolgen in de jaarrekening 2021.</p>		
<p>II.1 Projecten natuurbeheer</p> <p>* Zoals bij de actualisatie van het projectenprogramma in de loop van het dienstjaar 2020 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. Eind 2020 is de 1e termijn voor het project Voltooiing Groene Schakel - natuurontwikkeling Monikkenberg betaalbaar gesteld, in 2022 zal het restant betaald worden. In 2021 zijn een aantal kleinere projecten uitgevoerd en afgerond. Zo is het volkstuintencomplex Laapersveld in 2020/2021 gesaneerd en teruggegeven aan de natuur. In 2021 is daarvoor nog een aanvullende sanering doorgevoerd. De natuurontwikkeling van het plan Huydecoopersweg is in voorbereiding en uitvoering genomen, de implementatie van het beleid dat maximaal 3 honden per begeleider in het terrein zijn toegestaan is uitgevoerd en met behulp van een gift is een vleermuizenkelder gerealiseerd op het landgoed Monnikenberg. 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).</p>		
<p>II.2 Projecten recreatie</p> <p>* In 2021 zijn voorbereidingskosten gemaakt voor voorbereiden van de Vernieuwen van de parkeerplaatsen bij de Fransche Kamphei en - camping en het opruimen van teerhoudend asfalt.</p>		
<p>II.3 Projecten integrale gebiedsontwikkeling</p> <p>In 2021 is een project opgestart om de Waarden van het GNR in beeld te brengen en daar een compleet en samenhangend verhaal van te maken, waarmee het GNR communicatie naar buiten kan treden. Waardoor het draagvlak, de erkenning en herkenning van het GNR toeneemt.</p>		
<p>II.4 Projecten communicatie, educatie, voorlichting en draagvlak</p> <p>Op de jaarschijf van het oorspronkelijke projectenprogramma (zie onder algemeen) stond de vernieuwing van 't Laer opgenomen. In het najaar van 2021 is door het bestuur van het GNR besloten dit project in de periode 2022/2023 in uitvoering te nemen.</p> <p>In 2021 is een start gemaakt met het project GNR 90-jaar. Dit project bestaat uit een aantal deelprojecten die voor het overgrote deel in 2022 (het jubileumjaar) tot uitvoering komen.</p> <p>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).</p>		
<p>II.5 Projecten bestuur en bestuursondersteuning</p> <p>In 2021 zijn de laatste kosten verantwoord op het project inrichting/ontwikkeling projectenbureau en inhuur projectleiders.</p> <p>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).</p>		

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

III.2 en III.3 Communicatie, middelen en materialen & website en nieuwsbrieven * Met ingang van diensjaar 2020 zijn deze twee onderdelen in de financiële administratie samengevoegd. Tevens is hierbij aan toegevoegd de fondsenwerving en het beheer en onderhoud van de begunstigersadministratie van de Steunstichting. De twee onderdelen lieten op begrotingsbasis een positief saldo zien van k€ 69, het werkelijk saldo was k€ 194. Per saldo een voordeel van k€ 125. In de opbrengsten was rekening gehouden met een bedrag van k€ 126 aan eigen fondsenwerving, de werkelijke opbrengst was k€ 247 een voordeel van k€ 121. De hogere opbrengsten hebben met name te maken met een drietal doelgiften van in totaal k€ 223. Deze doelgiften worden via resultaatbestemming toegevoegd aan daarvoor ingestelde bestemmingsfondsen. Daarnaast zijn in 2021 via de webshop meer producten verkocht dan geraamd, daar tegenover waren de kosten van de webshop ook hoger dan begroot. Per saldo een voordeel k€ 4. Het verschil met 2020 ontstaat voornamelijk omdat in 2020 k€ 106 aan eigen fondsenwerving is verantwoord (k€ 141 minder dan 2021) en de uitgaven destijds ook ca k€ 51 hoger waren (extra inzet op profilering/fondsenwerving).	125.200 V	204.800 V
III.4 Publieksacties, evenementen en excursies * als gevolg van de Covid 19 maatregelen hebben de publieksevenementen ook in 2021 geen doorgang kunnen vinden	16.400 V	-4.000 N
III.5 Vrijwilligers * In 2021 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 heeft de vrijwilligersmiddag in december geen doorgang kunnen vinden. Daarnaast is in 2021 een deel van de geraamde nog uit te keren vrijwilligersvergoeding 2020 vrijgevallen (was in de jaarrekening 2020 opgenomen als nog te betalen). * 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. In 2021 lagen de uitgaven weer op het geraamde niveau.	40.100 V	14.300 V
III.6 Groepsverblijf 't Laer * de opbrengsten van 't Laer zijn ruim k€ 12 lager dan geraamd, aangezien een groot deel van het jaar het groepsverblijf beperkt open was (Covid-19 maatregelen). In 2020 zijn als gevolg van de Covid-19 maatregelen nagenoeg geen opbrengsten verantwoord.	-900 N	6.700 V
	-12.200 N	13.300 V

IV. Belangenbehartiging, beleid en participanten

Personeelskosten Ten opzichte van de gewijzigde begroting 2021 laat dit onderdeel een voordeel zien van k€ 74. In 2021 is geconstateerd dat over 2020 onttrecht ww-premie is betaald. Dit bedrag (ruim k€ 52) is hier verantwoord. Het restant is ontstaan omdat de reiskosten woon - werkverkeer en de uitgaven voor scholing en opleiding, als gevolg van de Covid-maatregelen lager lagen, dan geraamd. Ook is er minder personeel ingehuurd dan geraamd. Dit laatste veroorzaakt ook voor het grootste deel de positieve afwijking ten opzichte van 2020. In 2020 werd nog voor k€ 128 personeel ingehuurd, in 2021 is dit bijna	74.200 V	156.400 V
Automatisering en kantoorkosten * Bij de 1e begrotingswijziging is een eenmalig bedrag beschikbaar gesteld van k€ 50 voor de verdere digitalisering van de bedrijfsvoeringsprocessen. In 2021 is hier als gevolg van de Covid maatregelen op enkele uitgaven na nog geen verdere uitvoering aangegeven. De opstart van een digitale projectenadministratie en digitaal document management systeem is in tijd naar achteren geschoven. De hiermee verbonden werkzaamheden worden naar verwachting nu in 2022 opgestart. De overige uitgaven voor met name automatisering lagen k€ 14 hoger dan geraamd, in verband met allerlei aan thuiswerken gerelateerde zaken. Onder ander hogere kosten van licenties en dienstverlening door het bureau dat voor ons de hard- en software regelt en de ict beveiliging verzorgt. Per saldo een voordeel van k€ 36	36.000 V	22.100 V
IV.1 Bestuursondersteuning * de bestuursleden (zie 'overige gegevens' voor de leden welke per 31 december 2021 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 2021 k€ 209 bedraagt.		
IV.2 Organisatie cs * personeelsbestand: gedurende het boekjaar 2021 bedroeg het gemiddeld aantal werknemers bij de stichting, omgerekend naar volledige mensjaren, 32,4 fte (2020: 32,4).		

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

* dit onderdeel laat een nadeel zien van k€ 77 voornamelijk als gevolg van het feit dat in 2021 op deze post een bedrag van k€ 47 als toevoeging aan de voorziening ww-lasten is verantwoord. In 2021 is een bedrag van in totaal k€ 47 ten laste van de voorziening gebracht, wegens de doorbelaste ww-uitkering van twee oud medewerkers. In 2019 is de minimale stand van de voorziening ww-uitkeringen bepaald op k€ 192. Om de minimum stand te handhaven wordt nu weer een bedrag gedoteerd aan de voorziening, mede gelet op de eenmalige meevaller van de terugontvangen teveel afgedragen premies 2020 (zie hierboven onder Personeelskosten). Daarnaast is in 2021 in het kader van de afwikkeling van de reorganisatie het Definitief Ontwerp, onder begeleiding van een extern deskundige, geëvalueerd. De totale kosten hiervan bedroegen k€ 10.

IV.3 Gebouwen en huisvestingskosten organisatie

* de lasten in 2021 laten ten opzichte van 2020 een voordeel zien op dit onderdeel van k€ 86. 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 2021 waren relatief klein en betreffen diverse posten, waaronder hogere zakelijke lasten, energie kosten, incidenteel onderhoud en schoonmaakonderhoud. Als gevolg van de plaatsing van de portocabin nemen de lasten voor het schoonmaak onderhoud toe.

IV.4 Participantenbijdragen

* in de begroting 2021 is de totale participantenbijdrage geraamd volgens de geldende systematiek. Voor de participant Amsterdam was de bijdrage voor 2021 begroot op k€ 320. Echter in de loop van 2020/2021 bleek dat er met de participant Amsterdam een concept uittredingsovereenkomst is gesloten, waarbij Amsterdam bedongen heeft om, naast een algemene uittreedsom van € 4 miljoen, in de periode 2021-2024 een vastbedrag per jaar te betalen van ruim k€ 312. Dit laatste bedrag is in 2021 ontvangen en verantwoord. Gelet op het positieve rekeningsaldo is er voor gekozen geen vordering voor het verschil, ten laste van de algemene uittreedsom op te nemen, maar dit verlies aan participantenbijdrage gelijk te verantwoorden in de jaarrekening 2021. Ten opzichte van het dienstjaar 2020 neemt de totaal verantwoorde participantenbijdrage, als gevolg van loon- en prijsstijgingen, toe met k€ 70.

-77.200 N -156.000 N

-10.100 N 85.600 V

-7.500 N 69.600 V