

# JAARREKENING 2018

## BALANS (NA WINSTVERDELING IN €)

	31 DECEMBER 2018	31 DECEMBER 2017
<b>VASTE ACTIVA</b>		
<b>Materiële vaste activa</b>		
Overige materiele vaste activa	92.522	125.778
Som der vaste activa	92.522	125.778
<b>VLOTTENDE ACTIVA</b>		
<b>Vorderingen en overlopende activa</b>		
Debiteuren	634.049	824.421
Overige vorderingen	54.930	86.025
	688.979	910.446
Liquide middelen	4.303.666	4.274.466
Som der vlottende activa	4.992.645	5.184.912
<b>KORTLOPENDE SCHULDEN EN OVERLOPENDE PASSIVA</b>		
Crediteuren	149.115	146.079
Belastingen en premies sociaalverzekering	315.356	332.128
Pensioenlasten	72.842	70.007
Overige schulden	549.584	897.113
	1.086.897	1.445.327
Uitkomst vlottende activa min kortlopende schulden	3.905.748	3.739.585
Uitkomst activa min kortlopende schulden	3.998.270	3.865.364
<b>VOORZIENINGEN</b>	329.677	343.646
<b>EIGEN VERMOGEN</b>		
Gestort en opgevraagd kapitaal	370.000	370.000
Bestemmingsreserve organisatieontwikkeling	221.875	75.000
Overige Reserve	3.076.717	3.076.717
	3.668.593	3.521.717
	3.998.270	3.865.364

## WINST- EN VERLIESREKENING (IN €)

	JAARREKENING 2018	BEGROTING 2018	JAARREKENING 2017
<b>OMZET</b>			
Omzet Projecten	7.712.791	7.680.000	7.532.709
Directe Projectkosten	-514.768	-530.000	-697.217
Bruto marge	7.198.023	7.150.000	6.835.492
<b>OVERIGE OPBRENGSTEN</b>	-	-	-
<b>KOSTEN</b>			
<b>Personeleelkosten</b>			
Lonen en salarissen	4.246.799	4.374.550	4.010.835
Soc. lasten en pensioenlasten	1.253.415	1.285.890	1.161.658
Overige personeelskosten	789.774	737.000	902.642
	6.289.989	6.397.440	6.075.134
<b>Afschrijvingen</b>			
Materiële vaste activa	79.086	86.500	66.992
<b>Overige bedrijfskosten</b>			
Huisvestingskosten	98.909	106.000	103.030
Kantoorkosten	369.524	373.500	326.735
Vervoerskosten	24.259	15.000	16.119
PR & Marketing	65.762	30.000	22.875
Algemene kosten	122.348	71.000	89.928
	681.201	595.500	558.688
Som der bedrijfskosten	804.267	691.460	601.844
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>	147.747	70.560	134.678
<b>Rentelasten</b>	1.000	-	1.143
<b>Rentebaten</b>	128	3.000	2.006
	-872	3.000	864
<b>RESULTAAT</b>	146.875	73.560	135.542

## TOELICHTING OP DE BALANS (IN €)

	31 DECEMBER 2018	31 DECEMBER 2017
<b>VASTE ACTIVA</b>		
<b>Materiële vaste activa</b>		
Het verloop van de materiële vaste activa in 2018 is als volgt:		
Aanschafwaarde begin boekjaar	350.533	321.326
Cumulatieve afschrijvingen	-224.755	-133.007
Boekwaarde per begin boekjaar	125.778	188.319
Mutaties in boekjaar		
Investerings	70.586	29.207
Desinvestering	-	-
Afschrijvingen	-103.842	-91.748
	-33.256	-62.541
Aanschafwaarde per ultimo boekjaar	421.119	350.533
Cum. afschrijvingen	-328.597	-224.755
Boekwaarde per ultimo boekjaar	92.522	125.778
De investeringen in 2018 betreffen de aanschaf van een nieuwe auto t.b.v. routebureau en aanschaf van diverse laptops/beeldschermen		
<b>VLOTTENDE ACTIVA</b>		
<b>VORDERINGEN EN OVERLOPENDE ACTIVA</b>		
<b>Debiteuren</b>		
Per 31 december bedroegen de vorderingen	634.049	824.421
<b>Overige vorderingen</b>		
Vooruitbetaalde kosten	13.770	12.946
Nog te ontvangen bedragen	41.760	73.079
	54.930	86.025
Er zijn geen vorderingen met een looptijd langer dan één jaar		
<b>LIQUIDE MIDDELEN</b>		
ING bank r/c	8.972	20.194
Rabobank r/c	277	523
ING bank zakelijke spaarrekening	1.583.665	854.511
ING bank zakelijke kwartaal spaarrekening	1.680.000	2.369.451
Rabo doelreserveren	1.030.753	1.029.786
	4.303.666	4.274.466
De ING bank r/c is direct opeisbaar. De ING bank zakelijke spaarrekening is op 10 februari 2009 geopend en is direct opeisbaar. ING bank zakelijke kwartaal spaarrekening is op 30 juni 2011 geopend en is direct opeisbaar. Rabo doelreserveren is op 29 augustus 2013 geopend en is direct opeisbaar		
<b>KORTLOPENDE SCHULDEN EN OVERLOPENDE PASSIVA</b>		
<b>Crediteuren</b>		
Verschuldigd per 31 december	149.115	146.079
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Loonbelasting	258.906	244.153
Omzetbelasting	-224.755	-87.974
	315.356	332.128
<b>Pensioenen</b>		
Pensioenpremie	72.842	70.007
	72.842	70.007
<b>Overige schulden</b>		
Reservering vakantiegeld/dagen	293.463	289.020
Overige schulden	256.121	608.094
	549.584	897.113
Onder overige schulden staan verantwoord: Nog te betalen kosten	54.321	
Vooruitontvangen bedragen t.b.v. projecten waarvan de kosten niet in 2018 zijn gemaakt	201.801	
Diversen	256.121	
Er zijn geen schulden met een looptijd langer dan één jaar		
<b>VOORZIENINGEN</b>		
Voorziening jubileumuitkeringen	97.577	115.180
Voorziening langdurig zieken/WW aanspraken	56.450	165.466
Voorziening Hemmeland	63.000	63.000
	329.677	343.646
<b>Voorziening jubileumuitkeringen</b>		
Saldo per 1-1-2018	115.180	
Dotatie	-	
Onttrekking	-17.603	
Saldo per 31-12-2018	97.577	
In de rechtspositieregeling die RNH NV volgt zijn regelingen opgenomen voor jubilea van werknemers, te weten bij 12,5 jaar, 25 jaar en 40 jaar. Conform regelgeving op het gebied van externe verslaggeving is hiervoor een voorziening opgenomen.		
<b>Voorziening langdurig zieken/ WW aanspraken</b>		
Saldo per 1-1-2018	165.466	
Dotatie	59.171	
Onttrekking	-53.000	
Saldo per 31-12-2018	169.637	
De loonkosten van langdurig zieke medewerkers en uitkeringen in het kader van werkloosheid worden volledig door RNH doorbetaald. Hiervoor is een voorziening opgenomen. Deze is berekend door resp. een inschatting te maken van de duur van de arbeidsongeschiktheid en de kans op re-integratie, dan wel de berekende WW aanspraken zoals deze bekend zijn per ultimo boekjaar.		
<b>Voorziening Hemmeland</b>		
Saldo per 1-1-2018	63.000	
Dotatie	-	
Onttrekking	-	
Saldo per 31-12-2018	63.000	
Als gevolg van de overdracht van de jachthaven en het recreatiegebied Hemmeland in Landschap Waterland naar de gemeente Waterland zijn de werkzaamheden door RNH afgevoerd. De gemeente heeft onlangs besloten de jachthaven te verkopen. De opdracht die RNH heeft voor een tweetal medewerkers in de haven is verlengd tot het moment van verkoop. De geraamde kosten die samenhangen met de afbouw van het personeel zijn vergoed door Landschap Waterland en als voorziening opgenomen.		

## TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING (IN €)

	31 DECEMBER 2018	31 DECEMBER 2017
<b>EIGEN VERMOGEN</b>		
Gestort en opgevraagd kapitaal	370.000	370.000
Het geplaatst en volgestort kapitaal bedraagt € 370.000 verdeeld in 370 aandelen van € 1.000,- die geheel zijn volgestort.		
<b>Overige Reserve</b>		
Het verloop van de overige reserve is als volgt weer te geven:		
Stand per 1 januari	3.076.717	3.016.176
Resultaat lopend boekjaar	146.875	135.542
Overboeken naar bestemmingsreserve organisatieontwikkeling	-146.875	-75.000
Stand per 31 december	3.076.717	3.076.717
De algemene reserve bevat een bedrag van € 268.836,- aan pseudo WW. RNH is eigen risicodragers bij uitkering bij werkloosheid.		
<b>Bestemmingsreserve organisatieontwikkeling</b>		
Stand per 1 januari	75.000	-
Overboeken naar bestemmingsreserve organisatieontwikkeling	146.875	75.000
Onttrekking	-76.269	-
Stand per 31 december	221.875	75.000
De transitie die Recreatie Noord-Holland doormaakt vergt de nodige investeringen in medewerkers en adviseurs. Hiertoe is een Bestemmingsreserve Organisatieontwikkeling gevormd.		
<b>NIET IN DE BALANS OPGENOMEN ACTIVA EN VERPLICHTINGEN</b>		
RNH NV is een huurovereenkomst aangegaan met het recreatiepark Spaarwoude betreffende kantoorruimte aan de Genieweg 46, Velzen Zuid, de huurkosten bedragen, exclusief btw per jaar. De overeenkomst is aangegaan voor de periode van 1 jaar en wordt telkens stilzittig verlengd voor een aansluitende periode van telkens 1 jaar.		
De overeenkomst is aangegaan op 1 januari 2018. De overeenkomst moet een opstarttermijn van tenminste 1 jaar in acht worden genomen.		
Uitme 2013 zijn de raamovereenkomsten met de recreatieschappen met 5 jaar verlengd. Deze raamovereenkomst houdt in dat het beheer van de recreatiegebieden door RNH wordt uitgevoerd. In 2017 is de dienstverlening van RNH door de schappen geëvalueerd.		
Met het oog op de lopende discussies over de GR-en en de MRA (en de rol van RNH daar in) zijn de contracten verlengd met 2 jaar (dus 2019-2020).		
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>		
Het bestuur heeft, onder goedkeuring van de raad van commissarissen, bepaald dat het positieve resultaat over 2018 ten gunste van de bestemmingsreserve organisatieontwikkeling wordt gebracht.		

## TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING (IN €)

	JAARREKENING 2018	BEGROTING 2018	JAARREKENING 2017
<b>OMZET</b>			
Omzet Projecten	7.712.791	7.680.000	7.532.709
Directe Projectkosten	-514.768	-530.000	-697.217
Bruto Marge	7.198.023	7.150.000	6.835.492
<b>OVERIGE OPBRENGSTEN</b>	-	-	-
<b>KOSTEN</b>			
<b>PERSONEELSKOSTEN</b>			
Lonen en salarissen	4.246.799	4.374.550	4.010.835
Reservering IKB	776.593	755.550	3.243.839
Reservering jubileumuitkering	4.602	11.000	734.020
	4.246.799	4.374.550	4.010.835
In de rechtspositieregeling die RNH NV volgt zijn regelingen opgenomen voor jubilea van werknemers, te weten bij 12,5 jaar, 25 jaar en 40 jaar. Conform regelgeving op het gebied van externe verslaggeving is hiervoor een voorziening opgenomen.			
De dotatie bedraagt in 2018 per saldo € 4.602,-.			
<b>Honorering bestuurder</b>			
Op grond van de Wet normering bezoldiging topfuncties en publieke en semipublieke sector (WNT) is voor 2018 een bedrag van € 189.000,- vastgesteld als maximum bezoldigingsnorm. De honorering van de bestuurder, de heer J. Cilliam, in dienst sinds 1 maart 2017, blijft onder de maximale grens van de WNT en bedraagt in 2018 € 136.228,-.			
<b>Soc. lasten en pensioenlasten</b>			
Premies sociale lasten	329.771	360.800	327.253
Uitkeringen UWV	-	-1.848	-17.897
Overgangspremie VPL	113.228	111.780	107.907
Pensioenlasten	530.147	539.030	478.087
Werkgeversdeel ZWV	282.117	274.280	266.307
	1.253.415	1.285.890	1.161.658
De uitkeringen UWV hebben betrekking op ontvangsten agv verzekeringspensiof. De WW de belastingen door RNH (RNH is eigen risicodragers) worden afgeboekt van de voorziening die hiervoor in 2016 is gevormd (Voorziening langdurig zieken/ WW aanspraken)			
<b>Overige personeelskosten</b>			
Inhuur overig personeel	108.377	140.000	232.504
Inleenvergoedingen	184.199	150.000	291.039
Bijzondere beloningen	3.531	-	-
Reiskosten woon/werk en	159.338	150.000	137.749
Reiskosten	142.667	110.000	146.400
Scholing & Opleiding	79.107	80.000	76.742
ORT	23.944	27.000	25.071
Bereikbaarheidsregeling	88.611	80.000	93.136
Overige personeelskosten	789.774	737.000	902.642
	6.289.989	6.397.440	6.075.134
RNH heeft minder ingehuurd omdat meer medewerkers in vaste dienst zijn gekomen. De toename wordt voornamelijk veroorzaakt door een kwaliteitsimpuls voor de medewerkers: de training omgevingsmanagement voor de medewerkers, enkele coaching trajecten voor managers en enkele gericht assessments. Gemiddeld waren in het verslagjaar 90 personeelsleden in dienst (78 fte). In 2017 waren dat 87 personeelsleden (78 fte)			
<b>AFSCHRIJVINGSKOSTEN</b>			
Afschrijvingen automatisering	70.869	85.000	62.252
Afschrijvingen vervoermiddel	32.973	1.500	29.496
vaan doorbelasting aan schepen	-24.756	-	-24.756
	79.086	86.500	66.992
<b>OVERIGE BEDRIJFSKOSTEN</b>			
<b>Huisvestingskosten</b>			
Huur	52.696	53.000	51.916
Gas	5.476	6.000	5.132
Electra	8.065	9.000	12.731
Water	-609	2.000	2.313
Schoonmaakkosten	22.371	22.000	17.693