



MILIEU *federatie*
DRENTHE

Jaarrekening 2006

Milieufederatie Drenthe
Hertenkamp 6
9401 HL ASSEN
Telefoon: 0592-311150
Fax: 0592-330201
E-mail: info@mfdrenthe.nl

Inhoudsopgave

	Bladzijde
1. Algemene gegevens	3
2. Jaarstukken	4
Bestuursverslag	4
Jaarrekening	5
Balans per 31 december	5
Staat van baten en lasten over 2006	6
Toelichting behorende bij de jaarrekening 2006	7
Toelichting op de balans	8
Toelichting op de staat van baten en lasten	13
3. Overige gegevens	18
Vaststelling jaarrekening	18
4. Accountantsverklaring	19
Bijlagen	
Resultaat projecten 2006	
Begroting 2007	

1. Algemene gegevens

Statutaire naam, vestigingsplaats en rechtsvorm

De Stichting Milieufederatie Drenthe is 1971 opgericht onder de toenmalige statutaire naam "Stichting voor natuur-, milieu- en landschapsbescherming Drenthe MILIEURAAD DRENTHE". Deze naam is bij de statutenwijziging in 1993 gewijzigd in Stichting Milieufederatie Drenthe. Op 12 december 2005 zijn de statuten opnieuw geactualiseerd. De Milieufederatie Drenthe is bij de Kamer van Koophandel ingeschreven onder nummer S 41018499. De vestigingsplaats is Assen.

Doelstelling

De stichting heeft ten doel het behoud en de verbetering van de kwaliteit van de natuur, het milieu en het landschap en het bevorderen van duurzame ontwikkeling in het bijzonder in de provincie Drenthe, alles in de meest ruime zin.

Samenstelling bestuur

In 2006 is het bestuur van de Milieufederatie Drenthe als volgt samengesteld.

Dagelijks bestuur en algemeen bestuur

M.J. Augusteijn-Esser, voorzitter tot 19 oktober 2006

F.G. Blanckenborg

J.J. Harmsma, secretaris tot 1 december 2006

J.A. Los, penningmeester

B. Reitzema, vice-voorzitter

A. van Rhijn-Van der Veer, secretaris vanaf 1 december 2006; daarvoor lid algemeen bestuur

Algemeen bestuur

T. Beuling, lid algemeen bestuur

J. de Vries, lid algemeen bestuur

H.A. Moorlag, lid algemeen bestuur

Directie

De directeur van de Milieufederatie Drenthe is R. Hoekstra.

2. Jaarstukken

Bestuursverslag

De Stichting Milieufederatie Drenthe kijkt terug op een productief jaar dat ook financieel goed is afgesloten. In ons werkplan stonden 10 programma's begroot, die alle bijdragen aan onze hoofddoelstelling; de bescherming van natuur en landschap en de verbetering van de milieukwaliteit van de provincie Drenthe.

De activiteiten zijn voor het merendeel conform de begroting uitgevoerd. Het inhoudelijke verslag hiervan treft u aan in onze productrekening die op basis van richtlijnen van de provincie is opgesteld. Hierin hebben we voor alle programma's, onderverdeeld in activiteiten en projecten, verantwoord wat begroot en gerealiseerd is en welke prestaties en effecten daarmee gemoeid zijn.

De milieufederatie heeft het jaar 2006 afgesloten met een positief resultaat van € 27.290,--. De omzet en geleverde output aan uren is iets lager dan was begroot maar dit verschil valt binnen normale marges van de bedrijfsvoering. Het positieve resultaat is vooral veroorzaakt door een meevaller in de vorm van teruggave van eerder betaalde pensioenpremies. Daar staat tegenover dat dit jaar achterstallig onderhoud aan het pand waarin de milieufederatie is gehuisvest aan het licht is gekomen. Dit betekent we in de toekomst geconfronteerd zullen worden met extra kosten. Het positieve resultaat is daarmee van enige kantekeningen voorzien.

De vergelijking tussen de begroting en rekening laat geen opzienbare verschillen zien. Tegenover wat lagere kantoorkosten staan wat hogere huisvestingskosten. De personeels- en organisatiekosten zijn vrijwel conform de begroting.

Het projectresultaat eindigt licht negatief. Hoewel voor het merendeel van de projecten geldt dat de kosten en baten in evenwicht zijn, treden er bij een aantal verliezen op. Dit vraagt verdere verbetering van het projectenbeheer. Het geeft daarnaast de noodzaak aan om te beschikken over enige reserve om tegenvallers te kunnen opvangen.

Het afgelopen jaar hebben we geïnvesteerd in onze huisvesting. Dit heeft geleid tot verbetering van de werkplekken. In het komende jaar willen we deze aanpak doorzetten zodat de werkomgeving verder wordt geoptimaliseerd. Deze aanpak zal waar mogelijk worden gecombineerd met de aanpak van het achterstallig onderhoud. We streven naar een degelijk en duurzaam onderhoud van het monumentale pand waarin we gehuisvest zijn.

De jaarrekening is opgesteld op basis van CBF richtlijnen voor de jaarverslaggeving. Sinds eind 2004 draagt de Milieufederatie het CBF keur. Daarmee voldoet zij aan de eisen die het CBF stelt ten aanzien van professionaliteit, betrouwbaarheid en transparantie.

Vooruitblik

Onze organisatie kent de laatste jaren een redelijk stabiele omvang en omzet en een goede productiviteit. De begroting van 2007 laat in het verlengde daarvan geen grote wijzigingen zien. De financiering is in toenemende mate projectmatig en het daarmee gepaard gaande woud van verschillende regelingen legt in brede zin een grote druk op de organisatie. De overhead en bureaucratie nemen toe. De komende jaren zal onze organisatie daar een nieuw en goed evenwicht in dienen te vinden. We zullen professionaliteit en zakelijkheid moeten blijven combineren met flexibiliteit en creativiteit. Verdere investeringen in organisatie en projectontwikkeling zullen daarbij een belangrijke leidraad zijn. Het werken aan natuur en milieu is onze belangrijkste inspiratiebron en drijfveer. Voor dat resultaat zullen we ons blijven inzetten.

Balans per 31 december

Activa	2006		2005		Passiva	2006		2005	
	Euro	Euro	Euro	Euro		Euro	Euro	Euro	Euro
Vaste activa					Eigen vermogen	4			
Materiële vaste activa	1				* Besteedbaar vermogen		109.513	86.710	
in het kader van de doelstelling					* Vastgelegd vermogen		45.181	40.694	
* Gebouwen en terreinen		31.083		36.662		154.694			127.404
* Andere vaste bedrijfsmiddelen		37.857		30.586					
		<u>68.940</u>		<u>67.248</u>					
Vlottende activa					Voorzieningen	5	12.644		9.795
Vorderingen	2				Langlopende schulden	6	23.759		26.554
* Te ontvangen subsidie		159.943		134.107	Kortlopende schulden	7			
* Overige vorderingen en overlopende activa		2.639		3.277	* Aflossingsverplichtingen		2.796		2.796
		<u>162.582</u>		<u>137.384</u>	* Vooruitontvangen subsidies		122.702		53.548
Liquide middelen	3	189.433		136.529	* Belastingen en premies sociale verzekeringen		25.076		17.905
					* Overige schulden en overlopende activa		79.284		103.159
							<u>229.858</u>		<u>177.408</u>
Totaal activa		<u>420.955</u>		<u>341.161</u>	Totaal passiva		<u>420.955</u>		<u>341.161</u>

Staat van baten en lasten over 2006

	Rekening 2006 Euro	Begroting 2006 Euro	Rekening 2005 Euro
Baten			
<i>Subsidies en overige baten en lasten</i>			
* Activiteitensubsidies	551.335	643.050	534.936
* Overige baten en lasten	40.538	20.000	23.010
Beschikbaar uit subsidies en overige baten en lasten (A)	591.873	663.050	557.946
<i>Fondswerving</i>			
* Eigen fondswerving			
Baten uit eigen fondswerving	-	-	-
Kosten eigen fondswerving	-	-	-
Totaal eigen fondswerving	-	-	-
* Aandeel in (fondswervings-)activiteiten derden	238.880	180.000	285.717
Beschikbaar uit fondswerving (B)	238.880	180.000	285.717
Totaal beschikbaar voor doelstelling (A+B)	830.753	843.050	843.663
Lasten			
<i>Besteed aan doelstelling</i>			
* Uitvoeringskosten groene ruimte	335.561	300.100	422.962
* Uitvoeringskosten duurzame ontwikkeling	344.723	315.330	259.384
* Uitvoeringskosten kerntaken en milieucommunicatie	130.520	227.620	121.304
* Overige	562		18.727
* Doorbelastingsverschillen / exploitatie	7.903-		3.262-
	803.463	843.050	819.115
* Overschot	27.290	-	24.548
Totaal besteed aan doelstelling	830.753	843.050	843.663
Het overschot is toegevoegd aan:			
* Besteedbaar vermogen	22.803	-	28.059
* Vastgelegd vermogen	4.487	-	3.511-
	27.290	-	24.548

Toelichting behorend bij de jaarrekening 2006

Deze jaarrekening is ingericht volgens de Richtlijn Verslaglegging Fondswervende instellingen.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen aanschafprijs c.q. historische kostprijs, verminderd met de jaarlijkse afschrijvingen, gebaseerd op de verwachte economische levensduur.

Overige activa en passiva

De overige activa en passiva worden opgenomen voor de nominale waarde, tenzij in de toelichting op de betreffende balanspost anders wordt vermeld.

Voorzieningen

Met betrekking tot het gebouw zijn voorzieningen opgenomen voor de te verwachten onderhouds- en inrichtingskosten.

Grondslagen voor de resultaatbepaling

De baten en lasten zijn toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben. Baten en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, zijn aan dit boekjaar toegerekend.

De bijdragen uit 'Aandeel in acties van derden' worden netto verantwoord.

De uitvoeringskosten zijn op basis van het aantal geregistreerde uren toegerekend aan de doelstelling.

Toelichting op de balans

1. Materiële vaste activa

	Gebouwen en terreinen	Andere vaste bedrijfsmiddelen
	Euro	Euro
<i>Stand per 1 januari 2006</i>		
* Aanschaffingswaarde	121.800	110.677
* Cumulatieve afschrijvingen	85.138	80.091
Boekwaarde	<u>36.662</u>	<u>30.586</u>
<i>Mutaties boekjaar</i>		
Aanschaffingswaarde		
* Investerings	-	21.526
* Desinvesteringen	-	522-
Totaal aanschaffingswaarde boekjaar (A)	<u>-</u>	<u>21.004</u>
Afschrijvingen		
* Afschrijvingen boekjaar	5.579	14.255
* Afschrijvingen desinvesteringen	-	522-
Totaal afschrijvingen boekjaar (B)	<u>5.579</u>	<u>13.733</u>
Saldo mutaties boekjaar (A-B)	<u>5.579-</u>	<u>7.271</u>
<i>Stand per 31 december 2006</i>		
* Aanschaffingswaarde	121.800	131.681
* Cumulatieve afschrijvingen	90.717	93.824
Boekwaarde	<u>31.083</u>	<u>37.857</u>

De materiële vaste activa worden aangewend in het kader van de doelstelling.

2. Vorderingen

2a. Te ontvangen subsidie	31-12-2006	31-12-2005
	Euro	Euro
* Totaal	159.943	134.107
Totaal te ontvangen subsidies	159.943	134.107

Een voorziening voor oninbaarheid wordt niet nodig geacht.

2b. Belastingen en premies sociale verzekeringen	31-12-2006	31-12-2005
	Euro	Euro
* Belastingdienst	-	-

2c. Overige vorderingen

* Vergoeding NS-jaar kaarten	1.583	1.512
* Documentatie		75
* Fietsproject	684	1.690
* Overige	372	-
Totaal overige vorderingen en overlopende activa	2.639	3.277

3. Liquide middelen	31-12-2006	31-12-2005
	Euro	Euro
* ABN Amro Bank, lopende rekening	75.592	43.656
* ABN Amro Bank, deposito	103.983	88.989
* Postbank, giro	9.796	3.767
* Kas	62	117
Totaal liquide middelen	189.433	136.529

*Op de rekening van de ABN AMRO Bank bestaat een kredietfaciliteit van € 18.151.
Voor zekerheden wordt verwezen naar de langlopende schulden.*

4. Eigen vermogen

Het eigen vermogen is opgebouwd uit het besteedbare en het vastgelegde vermogen.

Besteedbaar vermogen

	<u>Euro</u>
Algemene reserve (A)	
Stand per 31 december 2005	55.410
* Bij: uit resultaatbestemming	<u>14.103</u>
Stand per 31 december 2006	<u><u>69.513</u></u>
Bestemmingsreserve personele zaken (B)	
* Stand per 31 december 2005	31.300
* Bij: uit resultaatbestemming	<u>8.700</u>
Stand per 31 december 2006	<u><u>40.000</u></u>
Totaal (A + B)	<u><u>109.513</u></u>

A. Algemene reserve:

Het bestuur van de Milieufederatie Drenthe streeft naar een minimale algemene reserve van € 100.000,-- om

- * de continuïteit van de organisatie zeker te stellen*
- * fluctuaties in projectsubsidies op te kunnen vangen*
- * financiële risico's op te kunnen vangen, in het geval de organisatie niet in staat is om aan projectverplichtingen te voldoen*
- * ervoor te zorgen dat de organisatie voldoende liquide is.*

Het bestuur beschouwt € 200.000,-- als richtbedrag voor een gezonde financiële situatie (25% van de jaaromzet).

Het CBF hanteert voor de zgn. continuïteitsreserve een maximum van 1,5 x de jaarlijkse kosten van de werkorganisatie afhankelijk van de specifieke risico's van de organisatie.

Een continuïteitsreserve is nodig om ervoor te zorgen dat de instelling ook in de toekomst aan haar verplichtingen aan de doelstelling kan voldoen.

B. Bestemmingsreserve:

De bestemmingsreserve personele zaken is bedoeld voor overbrugging van de eigen risicotermijn van de ziekteverzuimverzekering. Daarnaast moet ze de organisatie in staat stellen om in de toekomst te voldoen aan verplichtingen, die voortvloeien uit wetgeving (onder meer Wet Poortwachter) en de rechtspositieregeling.

Vastgelegd vermogen

		31-12-2006
		<u>Euro</u>
Fonds activa doelstelling, stand per 31-12-2005		40.694
Waarde materiële vaste activa in het kader van de doelstelling	68.940	
Gefinancierd met vreemd vermogen	<u>23.759-</u>	
	<u><u>45.181</u></u>	
Verschil, uit resultaatbestemming		<u>4.487</u>
Fonds activa doelstelling per 31-12-2006		<u><u>45.181</u></u>

Fonds activa doelstelling:

Dit fonds wordt opgenomen conform de aanbevelingen van het CBF.

Op deze manier wordt de financiering van de materiële vaste activa inzichtelijk gemaakt.

5. Voorzieningen

	<u>31-12-2006</u>	<u>31-12-2005</u>
	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>
Voorziening onderhoud		
* Stand per 1 januari	9.795	12.324
* Af: onderhoudskosten	3.151-	8.529-
* Bij: dotatie onderhoud	6.000	6.000
Stand per 31 december	<u>12.644</u>	<u>9.795</u>

De voorziening onderhoud is ter dekking van de kosten van regulier en achterstallig onderhoud aan het pand Hertenkamp 6 in Assen.

6. Langlopende schulden

	<u>31-12-2006</u>	<u>31-12-2005</u>
	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>
Lening ABN AMRO		
* Stand per 1 januari	29.349	32.145
* Afgelost in het boekjaar	2.795	2.796
Stand per 31 december	<u>26.554</u>	<u>29.349</u>
* Aflossingsverplichting komend boekjaar	2.795	2.795
Totaal per 31 december	<u>23.759</u>	<u>26.554</u>

Lening ABN AMRO:

Dit betreft een door de ABN AMRO per 1 april 1986 verstrekte lening met een hoofdsom van € 83.949. De rente is sinds 1 april 2004 variabel.

Aflossing vindt plaats vanaf 1 juli 1986 in 120 driemaandelijke termijnen van € 699.

Voor de betaling van rente en aflossing staat de provincie Drenthe garant.

7. Kortlopende schulden

7a Belastingen en premies sociale verzekeringen	31-12-2006	31-12-2005
	Euro	Euro
* Loonheffing		18.206
* Bedrijfsvereniging		301-
* Belastingdienst (1)	25.076	
Totaal belastingen en premies sociale verzekeringen	<u>25.076</u>	<u>17.905</u>

(1) *De belastingdienst int vanaf 1-1-2006 zowel de loonheffing als de premies sociale verzekeringen*

7b Overige schulden en overlopende passiva	31-12-2006	31-12-2005
	Euro	Euro
* Vakantiegeld en eindejaarsuitkering	20.627	18.854
* Tegoed verlofdagen	11.969	6.227
* Kosten jaarverslag	4.000	4.000
* Accountantskosten	5.419	5.445
* Uitbesteed werk	16.044	43.406
* Reis- en verblijfkosten	1.779	5.421
* Drukkosten	2.233	4.582
* Advertentiekosten	-	7.589
* Automatisering	1.232	2.410
* Huisvestingskosten	13.674	-
* Diversen	2.307	5.225
Totaal overige schulden en overlopende passiva	<u>79.284</u>	<u>103.159</u>

Toelichting op de staat van baten en lasten

8. Beschikbaar voor doelstelling

8a Activiteitensubsidies

	Rekening 2006 Euro	Begroting 2006 Euro	Rekening 2005 Euro
* <i>Activiteitensubsidies overheden</i>			
Prestatiesubsidie provincie Drenthe 2006 (1)	360.737	363.323	381.367
Prestatiesubsidie provincie Drenthe, nacalculatie en verrekening	6.994	10.000	7.996
Projectsubsidie provincie Drenthe	96.886	50.000	29.528
Projectsubsidies Drentse gemeenten	14.227	24.000	22.610
* <i>Projectsubsidies overigen</i>	72.491	195.727	93.435
Totaal beschikbaar uit activiteitensubsidies (2)	<u>551.335</u>	<u>643.050</u>	<u>534.936</u>

8b Fondswerving

	Rekening 2006 Euro	Begroting 2006 Euro	Rekening 2005 Euro
* <i>Aandeel in (fondswervings-)activiteiten derden</i>			
Fonds Provinciale Milieu Federaties (3)	162.764	160.000	190.065
Overige fondswervers	76.116	20.000	95.652
Totaal beschikbaar uit fondswerving	<u>238.880</u>	<u>180.000</u>	<u>285.717</u>

8c Overige baten en lasten

	Rekening 2006 Euro	Begroting 2006 Euro	Rekening 2005 Euro
* Overige inkomsten (4)	6.446	20.000	23.010
* Nagekomen baten en lasten (5)	34.092		
Totaal beschikbaar uit overige baten en lasten	<u>40.538</u>	<u>20.000</u>	<u>23.010</u>

(1) *De prestatiesubsidie van de provincie Drenthe is inclusief de bijdrage van het Ministerie van VROM die vanaf 1995 via het provinciefonds wordt uitgekeerd. Vanaf 2005 is de budgetsubsidie omgezet in een jaarlijkse prestatiesubsidie. Provinciale Staten van Drenthe hebben op 22 september 2004 ingestemd met de Algemene Subsidieverordening (ASV) 2004. Deze verordening is op 15 november 2004 in werking getreden. De inhoud van de ASV 2004 is te vinden op www.drenthe.nl.*

(2) *De activiteitensubsidies betreffen incidentele subsidies.*

(3) *Dit betreft de baten, die de Milieufederatie Drenthe ontvangt van het landelijke Stichting De Provinciale Milieufederaties. Deze stichting ontvangt gelden die de Nationale Postcode Loterij aan de gezamenlijke milieufederaties beschikbaar stelt voor projecten. In 2006 is 91% van alle toekenningen in Stichting De Provinciale Milieufederaties afkomstig van de Nationale Postcode Loterij. Voor projectactiviteiten heeft de Milieufederatie Drenthe in 2006 een bedrag van € 187.956,- van de stichting ontvangen. Van de door de stichting toegezegde (en voor een deel ontvangen) gelden is in 2006 in totaal € 162.764,- besteed aan projecten. De voorwaarden voor de subsidiëring door de Nationale Postcode Loterij zijn opgenomen in de overeenkomst tussen de Stichting Nationale Postcode Loterij en De 12 Provinciale Milieufederaties, getekend in maart 2001. Een kopie hiervan is bij de Milieufederatie Drenthe op te vragen.*

(4) *O.a. bijdragen symposia.*

(5) *Restitutie pensioenpremie*

9. Uitvoeringskosten

		Rekening 2006 Euro	Begroting 2006 Euro	Rekening 2005 Euro
*	Salarissen, sociale lasten en			
	Pensioenen	9a	519.083	542.250
				530.881
*	Overige personeelskosten	9b	59.141	39.400
				92.132
*	Afschrijvingskosten	9c	19.834	25.700
				19.884
*	Huisvestingskosten	9d	39.236	26.900
				50.344
*	Kantoorkosten	9e	19.488	35.800
				37.476
*	Organisatiekosten	9f	45.496	46.200
				88.783
*	Financiële baten en lasten	9g	767-	1.500
				385-
*	Directe projectkosten	9h	101.953	125.300
				-
	Totaal uitvoeringskosten		<u>803.464</u>	<u>843.050</u>
				<u>819.115</u>

	Werkelijk 2006	Begroting 2006	Rekening 2005
Gemiddeld aantal personeelsleden¹	9,79	10,07	10,10

*¹Uitgedrukt in fulltime arbeidseenheden (=12 maanden, 36 uur per week)
De inzet van de bestuursleden is onbezoldigd.
Daarnaast zijn er vrijwillig medewerkers.*

9a Salarissen, sociale lasten en pensioenlasten	Rekening 2006 Euro	Begroting 2006 Euro	Rekening 2005 Euro
* Salarissen	422.450	419.576	423.799
* Sociale lasten	67.387	64.122	60.001
* Pensioenen	36.402	58.552	60.626
Sub-totaal	526.239	542.250	544.426
Af: ontvangen ziekgeld	7.156-	-	13.545-
Totaal salarissen, sociale- en pensioenlasten	519.083	542.250	530.881

9b Overige personeelskosten	Rekening 2006 Euro	Begroting 2006 Euro	Rekening 2005 Euro
* Uitbesteed werk	31.175	5.000	60.171
* Scholing	3.384	5.100	6.016
* Salarisadministratie	3.288	3.200	1.841
* Ziekteverzuimverzekering	13.905	13.000	10.729
* Kinderopvang	3.373	8.000	5.460
* Arbodienst	1.898	2.100	1.997
* Overige personeelskosten / onvoorzien	2.118	3.000	5.918
Totaal overige personeelskosten	59.141	39.400	92.132

9c Afschrijvingskosten	Rekening 2006 Euro	Begroting 2006 Euro	Rekening 2005 Euro
* Afschrijvingskosten gebouwen	5.579	6.700	6.064
* Afschrijvingskosten andere vaste bedrijfsmiddelen	14.255	19.000	13.820
Totaal afschrijvingskosten	19.834	25.700	19.884

9d Huisvestingskosten	Rekening 2006 Euro	Begroting 2006 Euro	Rekening 2005 Euro
* Huur	6.419	6.400	6.290
* Onderhoud pand	22.483	8.000	21.018
* Energielasten	5.128	5.500	5.458
* Overige huisvestingskosten (1)	5.206	7.000	17.578
Totaal huisvestingskosten	39.236	26.900	50.344

(1) in 2005 o.a. plaatsing zonnepanelen

9e Kantoorkosten	Rekening 2006 Euro	Begroting 2006 Euro	Rekening 2005 Euro
* Portokosten	3.676	4.500	4.844
* Telefoonkosten	3.416	5.100	4.189
* Bureaukosten	2.594	4.600	3.494
* Kopieerkosten	4.712	5.600	7.423
* Bankkosten	566	500	566
* Drukkosten	4.524	5.500	16.960
* Overige kantoorkosten		10.000	
Totaal kantoorkosten	19.488	35.800	37.476

9f Organisatiekosten	Rekening 2006 Euro	Begroting 2006 Euro	Rekening 2005 Euro
* Accountantskosten	5.400	7.000	5.400
* Verzekeringen	1.179	1.600	1.854
* Automatisering	15.172	8.000	15.308
* Vergaderkosten	285	1.200	2.645
* Reis- en verblijfkosten	8.881	6.400	11.876
* Vakliteratuur en documentatie	2.586	5.000	5.192
* Bestuurskosten (1)	444	1.000	768
* Overige organisatiekosten	11.549	16.000	45.740
Totaal organisatiekosten	45.496	46.200	88.783

9g Financiële baten en lasten	Rekening 2006 Euro	Begroting 2006 Euro	Rekening 2005 Euro
* Rentelasten langlopende lening (A)	1.770	2.000	1.813
* Rentebaten (B)	2.537	500	2.198
Totaal financiële lasten (A-B)	767-	1.500	385-

9h Directe projectkosten	Rekening 2006 Euro	Begroting 2006 Euro	Rekening 2005 Euro
* Directe projectkosten (2)	101.953	125.300	
Totaal directe projectkosten	101.953	125.300	-

(1) *De bestuursleden zijn onbezoldigd. De bestuurskosten betreffen de door bestuursleden gemaakte onkosten.*

Er zijn aan de bestuursleden geen leningen, voorschotten of garanties verstrekt.

(2) *Vanaf 2006 worden de directe projectkosten afzonderlijk begroot en op een aparte grootboekrekening geboekt. Voorheen werden ze begroot en geboekt bij kantoor- en organisatiekosten.*

10. Werkelijk versus begroting

Er is een positief resultaat gerealiseerd van € 27.290. Begroot was een resultaat van € 0. Dit verschil is als volgt tot stand gekomen:

Baten, gerealiseerd	€ 830.753	
Baten, begroot	<u>€ 843.050</u>	
Vershil		€ 12.297-
Lasten, gerealiseerd	€ 803.463	
Lasten, begroot	<u>€ 843.050</u>	
Vershil		<u>€ 39.587-</u>
Saldo verschil met begroting		€ 27.290

Zowel de baten als de lasten lagen in 2006 iets onder het begrotingsniveau, resp. 1,4 en 4,7%.

Baten

Het feit dat de baten lager zijn dan begroot en het niveau van 2005 hangt rechtstreeks samen met de iets lagere omzet in de projecten in 2006. De projectformatie was lager dan begroot, wat tot gevolg had de productieve uren enigszins onder het begrote aantal bleven. Voor een deel is dit gecompenseerd door werk uit te besteden. Ook de directe projectkosten bleken lager dan begroot. De baten zijn in 2006 wel hoger dan de lasten, door een onverwachte meevaller in de vorm van restitutie van pensioenpremie wegens het premievrij maken van de oude pensioenregeling. De projectsubsidies die gedurende het boekjaar zijn toegezegd, zijn voor een groot deel afkomstig van organisaties, die zelf fondsen werven. Daarom zijn de baten uit fondswerving hoger dan begroot en blijft de post 'projectsubsidies overigen' onder de begroting. Tegenover een lagere prestatiesubsidie van de provincie Drenthe dan voorgaande jaren staat een hoger bedrag aan projectsubsidies, die afzonderlijk bij de provincie worden aangevraagd en verantwoord.

Uitvoeringskosten

De belangrijkste oorzaken voor de lagere lasten zijn de lagere directe projectkosten en de lagere kantoorkosten. De kantoorkosten zijn over de hele linie lager dan begroot. In de begroting 2007 zijn de bedragen naar beneden bijgesteld. Dit geldt ook voor de afschrijvingskosten. De totale personeelskosten en de organisatiekosten zijn vrijwel conform de begroting. De huisvestingskosten laten een overschrijding zien doordat twee werkkamers zijn verbeterd (vloer en wanden). Ook voor de komende jaren verwachten we hogere huisvestingskosten door uitvoering van achterstallig onderhoud en het verbeteren van werkruimtes.

Uitvoeringskosten per thema

De verschillen in de begrote en gerealiseerde uitvoeringskosten per werkveld komen vooral voort uit het al niet niet in uitvoering kunnen nemen van begrote projecten. De uitvoeringskosten voor Kerntaken en milieucommunicatie zijn lager dan begroot omdat geen financiering is gevonden voor het voorziene project natuur- en milieuportaal. Bij de thema's Groene ruimte en Duurzame ontwikkeling zijn de kosten hoger dan begroot door extra projectenwerk, dat is verzet.

3. Overige gegevens

Vaststelling jaarrekening

De jaarrekening van 2006 van de Stichting Milieufederatie Drenthe Is vastgesteld in de bestuursvergadering van 19 april 2007

Assen, 19 april 2007



J.A. Los, penningmeester



A. van Rhijn-Van der Veer, secretaris

4. Accountantsverklaring



Aan: het bestuur van
Stichting Milieufederatie Drenthe, Assen

ACCOUNTANTSVERKLARING

Wij hebben de op de pagina's 5 tot en met 18 opgenomen jaarrekening 2006 van Stichting Milieufederatie Drenthe te Assen bestaande uit de balans per 31 december 2006 en de staat van baten en lasten over 2006 met de toelichting gecontroleerd.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Het bestuur van de stichting is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven, alsmede voor het opstellen van het jaarverslag, beide in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW. Deze verantwoordelijkheid omvat onder meer: het ontwerpen, invoeren en in stand houden van een intern beheersingssysteem relevant voor het opmaken van en getrouw weergeven in de jaarrekening van vermogen en resultaat, zodanig dat deze geen afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten bevat, het kiezen en toepassen van aanvaardbare grondslagen voor financiële verslaggeving en het maken van schattingen die onder de gegeven omstandigheden redelijk zijn.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht. Dienovereenkomstig zijn wij verplicht te voldoen aan de voor ons geldende gedragsnormen en zijn wij gehouden onze controle zodanig te plannen en uit te voeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat.

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. De keuze van de uit te voeren werkzaamheden is afhankelijk van de professionele oordeelsvorming van de accountant, waaronder begrepen zijn beoordeling van de risico's van afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten. In die beoordeling neemt de accountant in aanmerking het voor het opmaken van en getrouw weergeven in de jaarrekening van vermogen en resultaat relevante interne beheersingssysteem, teneinde een verantwoorde keuze te kunnen maken van de controlewerkzaamheden die onder de gegeven omstandigheden adequaat zijn maar die niet tot doel hebben een oordeel te geven over de effectiviteit van het interne beheersingssysteem van de stichting. Tevens omvat een controle onder meer een evaluatie van de aanvaardbaarheid van de toegepaste grondslagen voor financiële verslaggeving en van de redelijkheid van schattingen die het bestuur van de stichting heeft gemaakt, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening.

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

Oordeel

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Milieufederatie Drenthe per 31 december 2006 en van het resultaat over 2006 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW.

Drachten, 19 april 2007

De Jong AFM B.V.
J.D. de Jong AA

De Jong Accountancy & Financieel Management
Burgemeester Wuiteweg 39b 9203 KA Drachten
Telefoon 0512 58 68 98 Fax 0512 58 68 90
E-mail info@dejongafm.nl Internet www.dejong-accountancy.nl
KvK Leeuwarden 01.09.11.51 ING Bank 66.03.53.504

Bijlage jaarrekening 2006**Resultaat projecten 2006**

	Baten 2006 in euro	Lasten 2006 in euro	Resultaat in euro
Thema Groene Ruimte			
1. Kwaliteit en inrichting van de groene ruimte	€ 97.107	€ 115.934	€ 18.826-
2. De bijzondere kwaliteiten van Drenthe	€ 83.205	€ 90.232	€ 7.028-
3. Ontwikkelingsplanologie	€ 55.884	€ 55.473	€ 411
4. Water en kwaliteit van de natuur	€ 66.763	€ 73.922	€ 7.160-
Totaal thema Groene ruimte	€ 302.958	€ 335.561	€ 32.602-
Thema Duurzame Ontwikkeling			
5. Milieukwaliteit en duurzaam ondernemen	€ 63.069	€ 62.619	€ 449
6. Klimaat en energie	€ 74.127	€ 74.375	€ 248-
7. Duurzaam bouwen / stedelijke kwaliteit	€ 137.773	€ 144.440	€ 6.667-
8. Duurzame mobiliteit	€ 57.999	€ 63.289	€ 5.291-
Totaal thema Duurzame Ontwikkeling	€ 332.968	€ 344.723	€ 11.757-
Kerntaken en Milieucommunicatie			
9. Provinciaal netwerk en ondersteuning inwoners en groepen	€ 65.421	€ 66.756	€ 1.334-
10. Natuur- en milieucommunicatie	€ 64.735	€ 63.765	€ 970
Totaal Kerntaken en Milieucommunicatie	€ 130.156	€ 130.520	€ 364-
Overige			
11. Overige	€ 562	€ 562	€ -
	€ 562	€ 562	€ -
Totaal projecten 2006	€ 766.644	€ 811.366	€ 44.723-
Exploitatie			€ 72.012
Totaal resultaat			€ 27.290

Begroting baten en lasten 2007

Milieufederatie Drenthe

Baten

Activiteitensubsidies	
<i>Overheden</i>	478.000
<i>Projectsubsidies overigen</i>	120.000
Aandeel in (fondswerverings-)activiteiten derden	246.700
Overige baten	23.000
	<u>867.700</u>

Lasten

Salarissen, sociale lasten en pensioenen	561.460
Overige personeelskosten	57.740
Afschrijvingskosten	23.100
Huisvestingskosten	32.500
Kantoorkosten	27.700
Organisatiekosten	39.500
Financiële baten en lasten	700
Directe projectkosten	125.000
	<u>867.700</u>

Begroot resultaat

-