



MILIEU *federatie*  
DRENTHE

## **Jaarrekening 2007**

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

# Inhoudsopgave

	Bladzijde
<b>1. Algemene gegevens</b>	3
<b>2. Jaarstukken</b>	4
Bestuursverslag	4
Jaarrekening	5
Balans per 31 december	5
Staat van baten en lasten over 2007	6
Toelichting behorende bij de jaarrekening 2007	7
Toelichting op de balans	8
Toelichting op de staat van baten en lasten	13
<b>3. Overige gegevens</b>	18
Vaststelling jaarrekening	18
<b>4. Accountantsverklaring</b>	19
<b>Bijlagen</b>	
Resultaat projecten 2007	
Begroting 2008	

# 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 2007 is het bestuur van de Milieufederatie Drenthe als volgt samengesteld.

### Dagelijks bestuur en algemeen bestuur

F.G. Blanckenborg

J. Gunter, bestuurslid vanaf 21 februari 2007 en penningmeester vanaf 19 april 2007

J.A. Los, penningmeester tot 19 april 2007 en bestuurslid tot 13 september 2007

B. Reitzema, vice-voorzitter

A. van Rhijn-Van der Veer, secretaris

### 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 zeven 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 overzicht van de programma's met begrote en gerealiseerde kosten is als bijlage in deze jaarrekening opgenomen. Het inhoudelijke verslag daarvan wordt in de productrekening 2007 gegeven, die op basis van richtlijnen van de provincie Drenthe 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.

Tot slot geeft het jaarverslag 2007 een goed inzicht in de inhoud van ons werk. Dit verslag is op te vragen bij ons secretariaat of kan worden gedownload van onze website: [www.mfdrenthe.nl](http://www.mfdrenthe.nl).

De milieufederatie heeft het jaar 2007 afgesloten met een positief resultaat van € 52.508,--.

Eind 2006 is achterstallig onderhoud aan het pand waarin de milieufederatie is gehuisvest aan het licht gekomen. Uitvoering vergt een investering van ruim € 60.000,--. Voorzien was om dit in 2007 aan te pakken. Aangezien de combinatie met een aantal andere investeringen in het pand kosteneffectiever bleek, is besloten de uitvoering van dit onderhoud te plannen in 2008. We streven naar een degelijk en duurzaam onderhoud van het monumentale pand waarin we gehuisvest zijn. Dit betekent dat de kosten voor achterstallig onderhoud nog gemaakt moeten worden. Het positieve resultaat is daarom van enige kanttekeningen voorzien.

De totale omzet was hoger dan begroot. Dit hangt samen met de directe kosten van een aantal projecten. De vergelijking tussen de begroting en rekening laat verder geen opzienbarende verschillen zien. De salariskosten zijn vrijwel conform de begroting, de overige personeelskosten en de huisvesting-, kantoor- en organisatiekosten zijn wat lager uitgevallen dan begroot.

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.

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

### Vooruitblik

Onze organisatie kent de laatste jaren een redelijk stabiele omvang en omzet en een goede productiviteit. De begroting van 2008 laat in het verlengde daarvan geen grote wijzigingen zien. Voorzien is een lichte groei van onze omzet.

In 2008 zullen twee belangrijke ontwikkelingen binnen de organisatie in gang worden gezet.

Dit betreft allereerst de verdere professionalisering en ontwikkeling van het team om te kunnen opereren als flexibele en ondernemende projectorganisatie. Hiervoor zal een organisatie-ontwikkelingsplan de leidraad vormen. De voorbereidingen hiervoor zijn in de tweede helft van 2007 in gang gezet.

Verder zal de Milieufederatie Drenthe in de tweede helft van 2008 starten met het opstellen van een nieuwe meerjaren beleidsvisie. Deze visie zal de nieuwe richtpunten bevatten voor het toekomstige werk, die vertaald zullen worden in nieuwe werkprogramma's.

## Balans per 31 december

Activa	2007		2006		Passiva	2007		2006	
	Euro	Euro	Euro	Euro		Euro	Euro	Euro	Euro
<b>Vaste activa</b>					<b>Eigen vermogen</b>	4			
Materiële vaste activa	1				* Besteedbaar vermogen		147.143	109.513	
in het kader van de doelstelling					* Vastgelegd vermogen		60.058	45.181	
* Gebouwen en terreinen		25.664	31.083				207.201		154.694
* Andere vaste bedrijfsmiddelen		34.394	37.857						
		<u>60.058</u>	<u>68.940</u>						
<b>Vlottende activa</b>					<b>Voorzieningen</b>	5	14.514		12.644
Vorderingen	2				<b>Langlopende schulden</b>	6	-		23.759
* Te ontvangen subsidie		232.999	159.943		<b>Kortlopende schulden</b>	7			
* Overige vorderingen en overlopende activa		12.026	2.639		* Aflossingsverplichtingen		-		2.796
		<u>245.025</u>	<u>162.582</u>		* Vooruitontvangen subsidies		96.002		122.702
Liquide middelen	3	141.382	189.433		* Belastingen en premies sociale verzekeringen		28.423		25.076
					* Overige schulden en overlopende activa		100.325		79.284
							<u>224.750</u>		<u>229.858</u>
<b>Totaal activa</b>		<u>446.465</u>	<u>420.955</u>		<b>Totaal passiva</b>		<u>446.465</u>		<u>420.955</u>

## Staat van baten en lasten over 2007

	Rekening 2007 Euro	Begroting 2007 Euro	Rekening 2006 Euro
<b>Baten</b>			
<i>Subsidies en overige baten en lasten</i>			
* Activiteitensubsidies	708.073	598.000	551.335
* Overige baten en lasten	543	23.000	40.538
<b>Beschikbaar uit subsidies en overige baten en lasten (A)</b>	<b>708.616</b>	<b>621.000</b>	<b>591.873</b>
<i>Fondswerving</i>			
* Eigen fondswerving			
Baten uit eigen fondswerving	-	-	-
Kosten eigen fondswerving	-	-	-
Totaal eigen fondswerving	-	-	-
* Aandeel in (fondswervings-)activiteiten derden	249.557	246.700	238.880
<b>Beschikbaar uit fondswerving (B)</b>	<b>249.557</b>	<b>246.700</b>	<b>238.880</b>
<b>Totaal beschikbaar voor doelstelling (A+B)</b>	<b>958.173</b>	<b>867.700</b>	<b>830.753</b>
<b>Lasten</b>			
<i>Besteed aan doelstelling</i>			
* Uitvoeringskosten groene ruimte	416.006	292.600	422.962
* Uitvoeringskosten duurzame ontwikkeling	338.045	378.900	259.384
* Uitvoeringskosten kerntaken en milieucommunicatie	186.251	196.200	121.304
* Overige	1.788		18.727
* Doorbelastingsverschillen / exploitatie	36.425-		3.262-
	905.666	867.700	819.115-
* Overschot	52.507	-	11.638
<b>Totaal besteed aan doelstelling</b>	<b>958.173</b>	<b>867.700</b>	<b>830.753</b>
Het overschot is toegevoegd aan:			
* Besteedbaar vermogen	37.630	-	28.059
* Vastgelegd vermogen	14.877	-	3.511-
	<b>52.507</b>	<b>-</b>	<b>24.548</b>

## **Toelichting behorend bij de jaarrekening 2007**

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

	<b>Gebouwen en terreinen</b>	<b>Andere vaste bedrijfsmiddelen</b>
	<b>Euro</b>	<b>Euro</b>
<i>Stand per 1 januari 2007</i>		
* Aanschaffingswaarde	121.800	131.681
* Cumulatieve afschrijvingen	90.717	93.824
Boekwaarde	<u>31.083</u>	<u>37.857</u>
<i>Mutaties boekjaar</i>		
Aanschaffingswaarde		
* Investerings	-	14.043
* Desinvesteringen	-	4.284-
Totaal aanschaffingswaarde boekjaar (A)	<u>-</u>	<u>9.759</u>
Afschrijvingen		
* Afschrijvingen boekjaar	5.419	17.506
* Afschrijvingen desinvesteringen	-	4.284-
Totaal afschrijvingen boekjaar (B)	<u>5.419</u>	<u>13.222</u>
Saldo mutaties boekjaar (A-B)	<u>5.419-</u>	<u>3.463-</u>
<i>Stand per 31 december 2007</i>		
* Aanschaffingswaarde	121.800	141.440
* Cumulatieve afschrijvingen	96.136	107.046
Boekwaarde	<u>25.664</u>	<u>34.394</u>

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



## 2. Vorderingen

<b>2a. Te ontvangen subsidie</b>	<b>31-12-2007</b>	<b>31-12-2006</b>
	<b>Euro</b>	<b>Euro</b>
* Totaal	232.999	159.943
Totaal te ontvangen subsidies	<u>232.999</u>	<u>159.943</u>

*Een voorziening voor oninbaarheid wordt niet nodig geacht.*

<b>2b. Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>	<b>31-12-2007</b>	<b>31-12-2006</b>
	<b>Euro</b>	<b>Euro</b>
* Belastingdienst	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>

<b>2c. Overige vorderingen</b>	<b>31-12-2007</b>	<b>31-12-2006</b>
* Vergoeding NS-jaar kaarten		1.583
* Fietsproject	26	684
* Ziekteverzuimverzekering	12.000	
* Overige		372
Totaal overige vorderingen en overlopende activa	<u>12.026</u>	<u>2.639</u>

<b>3. Liquide middelen</b>	<b>31-12-2007</b>	<b>31-12-2006</b>
	<b>Euro</b>	<b>Euro</b>
* ABN Amro Bank, lopende rekening	19.817	75.592
* ABN Amro Bank, deposito	118.980	103.983
* Postbank, giro	2.392	9.796
* Kas	193	62
Totaal liquide middelen	<u>141.382</u>	<u>189.433</u>

*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 2006	69.513
* Bij: uit resultaatbestemming	37.630
Stand per 31 december 2007	<u>107.143</u>
Bestemmingsreserve personele zaken (B)	
* Stand per 31 december 2006	40.000
* Bij: uit resultaatbestemming	-
Stand per 31 december 2007	<u>40.000</u>
Totaal (A + B)	<u>147.143</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

		<b>31-12-2007</b>
		<u>Euro</u>
Fonds activa doelstelling, stand per 31-12-2006		45.181
Waarde materiële vaste activa in het kader van de doelstelling	60.058	
Gefinancierd met vreemd vermogen	-	
	<u>60.058</u>	
Verschil, uit resultaatbestemming		14.877
Fonds activa doelstelling per 31-12-2007		<u>60.058</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>31-12-2007</u>	<u>31-12-2006</u>
	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>
Voorziening onderhoud		
* Stand per 1 januari	12.644	9.795
* Af: onderhoudskosten	1.130-	3.151-
* Bij: dotatie onderhoud	3.000	6.000
Stand per 31 december	<u>14.514</u>	<u>12.644</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>31-12-2007</u>	<u>31-12-2006</u>
	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>
Lening ABN AMRO		
* Stand per 1 januari	26.554	29.349
* Afgelost in het boekjaar	26.554	2.795
Stand per 31 december	-	26.554
* Aflossingsverplichting komend boekjaar	-	2.795
Totaal per 31 december	<u>-</u>	<u>23.759</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.*

*De opdracht voor volledige aflossing is in december 2007 verstrekt.*

## 7. Kortlopende schulden

<b>7a Vooruitontvangen subsidies</b>	<b>31-12-2007</b>	<b>31-12-2006</b>
	<b>Euro</b>	<b>Euro</b>
* Vooruitontvangen subsidies	<u>96.002</u>	<u>122.702</u>
Totaal belastingen en premies sociale verzekeringen	<u><u>96.002</u></u>	<u><u>122.702</u></u>
<b>7b Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>	<b>31-12-2007</b>	<b>31-12-2006</b>
	<b>Euro</b>	<b>Euro</b>
* Belastingdienst	<u>28.423</u>	<u>25.076</u>
Totaal belastingen en premies sociale verzekeringen	<u><u>28.423</u></u>	<u><u>25.076</u></u>
<b>7c Overige schulden en overlopende passiva</b>	<b>31-12-2007</b>	<b>31-12-2006</b>
	<b>Euro</b>	<b>Euro</b>
* Vakantiegeld en eindejaarsuitkering	<u>19.892</u>	<u>20.627</u>
* Tegoed verlofdagen	<u>15.517</u>	<u>11.969</u>
* Kosten jaarverslag	<u>4.000</u>	<u>4.000</u>
* Accountantskosten	<u>6.232</u>	<u>5.419</u>
* Uitbesteed werk	<u>16.909</u>	<u>16.044</u>
* Reis- en verblijfkosten	<u>1.102</u>	<u>1.779</u>
* Drukkosten	<u>-</u>	<u>2.232</u>
* Automatisering	<u>6.958</u>	<u>1.233</u>
* Huisvestingskosten	<u>2.999</u>	<u>13.674</u>
* Aflossing lening	<u>24.270</u>	
* Diversen	<u>2.446</u>	<u>2.307</u>
Totaal overige schulden en overlopende passiva	<u><u>100.325</u></u>	<u><u>79.284</u></u>

## Toelichting op de staat van baten en lasten

### 8. Beschikbaar voor doelstelling

#### 8a Activiteitensubsidies

	Rekening 2007 Euro	Begroting 2007 Euro	Rekening 2006 Euro
* <i>Activiteitensubsidies overheden</i>			
Prestatiesubsidie provincie Drenthe 2007 (1)	397.058	370.000	360.737
- Bestemd voor doorlopend project Energiebesparing 2008	10.639-		
Prestatiesubsidie provincie Drenthe, nacalculatie en verrekening	8.800	8.000	6.994
Projectsubsidie provincie Drenthe	207.423	80.000	96.886
Projectsubsidies Drentse gemeenten	19.030	20.000	14.227
* <i>Projectsubsidies overigen</i>	86.401	120.000	72.491
Totaal beschikbaar uit activiteitensubsidies (2)	<u>708.073</u>	<u>598.000</u>	<u>551.335</u>

#### 8b. Fondswerving

	Rekening 2007 Euro	Begroting 2007 Euro	Rekening 2006 Euro
* <i>Aandeel in (fondswervings-)activiteiten derden</i>			
Fonds Provinciale Milieu Federaties (3)	203.562	200.000	162.764
Overige fondswervers	45.995	46.700	76.116
Totaal beschikbaar uit fondswerving	<u>249.557</u>	<u>246.700</u>	<u>238.880</u>

#### 8c Overige baten en lasten

	Rekening 2007 Euro	Begroting 2007 Euro	Rekening 2006 Euro
* Overige inkomsten (4)	544	23.000	6.446
* Nagekomen baten en lasten (5)	1-		34.092
Totaal beschikbaar uit overige baten en lasten	<u>543</u>	<u>23.000</u>	<u>40.538</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](http://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 2007 is 76% van alle toekenningen in Stichting De Provinciale Milieufederaties afkomstig van de Nationale Postcode Loterij. Voor projectactiviteiten heeft de Milieufederatie Drenthe in 2007 een bedrag van € 187.664,- van de stichting ontvangen. Van de door de stichting toegezegde (en voor een deel ontvangen) gelden is in 2007 in totaal € 203.562,- besteed aan projecten. De voorwaarden voor de subsidiëring door de Nationale Postcodeloterij 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

		<b>Rekening 2007 Euro</b>	<b>Begroting 2007 Euro</b>	<b>Rekening 2006 Euro</b>
*	Salarissen, sociale lasten en			
	Pensioenen	9a	559.839	561.460
				519.083
*	Overige personeelskosten	9b	40.372	57.740
				59.141
*	Afschrijvingskosten	9c	22.925	23.100
				19.834
*	Huisvestingskosten	9d	25.670	32.500
				39.236
*	Kantoorkosten	9e	22.316	27.700
				19.488
*	Organisatiekosten	9f	35.605	39.500
				45.496
*	Financiële baten en lasten	9g	2.187-	700
				767-
*	Directe projectkosten	9h	201.126	125.000
				101.953
	Totaal uitvoeringskosten		<u>905.666</u>	<u>867.700</u>
				<u>803.464</u>

	<b>Werkelijk 2007</b>	<b>Begroting 2007</b>	<b>Rekening 2006</b>
<b>Gemiddeld aantal personeelsleden<sup>1</sup></b>	10,07	10,03	9,79

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

<b>9a Salarissen, sociale lasten en pensioenlasten</b>	<b>Rekening 2007 Euro</b>	<b>Begroting 2007 Euro</b>	<b>Rekening 2006 Euro</b>
* Salarissen	455.551	434.424	422.450
* Sociale lasten	78.450	79.787	67.387
* Pensioenen	42.766	47.249	36.402
Sub-totaal	576.767	561.460	526.239
Af: ontvangen ziekgeld	16.928-	-	7.156-
<b>Totaal salarissen, sociale- en pensioenlasten</b>	<b>559.839</b>	<b>561.460</b>	<b>519.083</b>

<b>9b Overige personeelskosten</b>	<b>Rekening 2007 Euro</b>	<b>Begroting 2007 Euro</b>	<b>Rekening 2006 Euro</b>
* Uitbesteed werk	8.236	15.000	31.175
* Scholing	1.523	7.000	3.384
* Salarisadministratie	2.650	3.000	3.288
* Ziekteverzuimverzekering	10.750	16.000	13.905
* Kinderopvang	-	-	3.373
* Arbodienst	2.447	2.200	1.898
* Overige personeelskosten / onvoorzien	14.766	14.540	2.118
<b>Totaal overige personeelskosten</b>	<b>40.372</b>	<b>57.740</b>	<b>59.141</b>

<b>9c Afschrijvingskosten</b>	<b>Rekening 2007 Euro</b>	<b>Begroting 2007 Euro</b>	<b>Rekening 2006 Euro</b>
* Afschrijvingskosten gebouwen	5.419	6.100	5.579
* Afschrijvingskosten andere vaste bedrijfsmiddelen	17.506	17.000	14.255
<b>Totaal afschrijvingskosten</b>	<b>22.925</b>	<b>23.100</b>	<b>19.834</b>

<b>9d Huisvestingskosten</b>	<b>Rekening 2007 Euro</b>	<b>Begroting 2007 Euro</b>	<b>Rekening 2006 Euro</b>
* Huur	6.419	6.000	6.419
* Onderhoud pand	7.234	10.000	22.483
* Energielasten	3.379	6.500	5.128
* Overige huisvestingskosten	8.638	10.000	5.206
<b>Totaal huisvestingskosten</b>	<b>25.670</b>	<b>32.500</b>	<b>39.236</b>

<b>9e Kantoorkosten</b>	<b>Rekening 2007 Euro</b>	<b>Begroting 2007 Euro</b>	<b>Rekening 2006 Euro</b>
* Portokosten	2.605	3.900	3.676
* Telefoonkosten	4.563	4.300	3.416
* Bureaukosten	2.865	3.600	2.594
* Kopieerkosten	4.578	4.900	4.712
* Bankkosten	718	700	566
* Drukkosten	6.987	6.300	4.524
* Overige kantoorkosten		4.000	
<b>Totaal kantoorkosten</b>	<b>22.316</b>	<b>27.700</b>	<b>19.488</b>

<b>9f Organisatiekosten</b>	<b>Rekening 2007 Euro</b>	<b>Begroting 2007 Euro</b>	<b>Rekening 2006 Euro</b>
* Accountantskosten	6.332	5.500	5.400
* Verzekeringen	2.046	2.000	1.179
* Automatisering	11.712	10.500	15.172
* Vergaderkosten	1.318	1.000	285
* Reis- en verblijfkosten	6.741	8.600	8.881
* Vakliteratuur en documentatie	1.594	2.900	2.586
* Bestuurskosten (1)	299	1.000	444
* Overige organisatiekosten	5.563	8.000	11.549
<b>Totaal organisatiekosten</b>	<b>35.605</b>	<b>39.500</b>	<b>45.496</b>

<b>9g Financiële baten en lasten</b>	<b>Rekening 2007 Euro</b>	<b>Begroting 2007 Euro</b>	<b>Rekening 2006 Euro</b>
* Rentelasten langlopende lening (A)	2.421	1.700	1.770
* Rentebaten (B)	4.608	1.000	2.537
<b>Totaal financiële lasten (A-B)</b>	<b>2.187-</b>	<b>700</b>	<b>767-</b>

<b>9h Directe projectkosten</b>	<b>Rekening 2007 Euro</b>	<b>Begroting 2007 Euro</b>	<b>Rekening 2006 Euro</b>
* Directe projectkosten (2)	201.126	125.000	101.953
<b>Totaal directe projectkosten</b>	<b>201.126</b>	<b>125.000</b>	<b>101.953</b>

(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 € 52.508. Begroot was een resultaat van € 0.  
Dit verschil is als volgt tot stand gekomen:

Baten, gerealiseerd	€ 958.173	
Baten, begroot	<u>€ 867.700</u>	
Verschil		€ 90.473
Lasten, gerealiseerd	€ 905.666	
Lasten, begroot	<u>€ 867.700</u>	
Verschil		<u>€ 37.966</u>
Saldo verschil met begroting		<b>€ 52.507</b>

Zowel de baten als de lasten lagen in 2007 boven het begrotingsniveau, resp. 10,4% en 4,3%.

### Baten

De omzet van de projecten was in 2007 hoger dan begroot en ook hoger dan het niveau van 2006; dit geldt met name voor het thema Groene ruimte.

Dit heeft geleid tot hogere projectinkomsten.

Ook de exploitatie-inkomsten waren hoger dan begroot, onder meer door naverrekeningen van subsidies uit voorgaande jaren. Deze hogere inkomsten gecombineerd met lagere exploitatiekosten dan begroot, zijn de belangrijkste oorzaken van het positieve resultaat.

### Uitvoeringskosten

De belangrijkste afwijkingen van de kosten t.o.v. de begroting zijn te vinden in de posten Huisvesting en Directe projectkosten.

De huisvestingskosten waren lager dan begroot, omdat de voorziene werkzaamheden voor het opknappen van werkkamers in ons kantoorpand zijn uitgesteld, zodat ze gecombineerd kunnen worden met overige verbeteringen aan het pand en achterstallig onderhoud. Deze verbeteringen zijn noodzakelijk, onder meer om energie-efficiency te verhogen en de arbeidsomstandigheden te verbeteren.

De directe projectkosten zijn in 2007 ruim hoger dan begroot, doordat werkzaamheden voor procesbegeleiding in het project Ontwikkelingsperspectief duurzame recreatie zijn uitbesteed.

### Uitvoeringskosten per thema

De uitvoeringskosten van het thema Groene ruimte waren ruim boven de begroting.

Dit heeft vooral te maken met de uitvoeringskosten van het project Ontwikkelingsperspectief duurzame recreatie. De extra kosten zijn gemaakt voor het inschakelen van een externe procesbegeleider. Deze kosten waren ten tijde van het opstellen van de prestatiebegroting nog niet voorzien, maar voor de aanvang van het project wel begroot. De extra kosten zijn gedekt uit projectsubsidie. De procesbegeleider bleek een goede keus en het project is succesvol verlopen. Verder is onze inzet op het onderwerp 'waterkwaliteit' uit de cijfers af te lezen. Extra tijd en aandacht zijn gegeven aan het project Kijk onder water, dat in 2008 wordt afgerond. De extra kosten zijn gedekt uit bijdragen van de Nationale Postcode Loterij.

De extra kosten van het project Planologische bescherming natuur en landschap hangen samen met extra ureninzet voor dit werk. In het projectbeheer zullen maatregelen worden genomen om de urenbesteding van dit project binnen de begroting te houden.

De overige afwijkingen van de begroting binnen het thema Groene ruimte hangen samen met de normale dynamiek van een projectorganisatie.

De uitvoeringskosten voor het thema Duurzame ontwikkeling en voor de Kerntaken en milieucommunicatie lagen iets onder de begroting en lagen iets boven het niveau van 2006.

Hierin zijn geen belangrijke afwijkingen te constateren.

### 3. Overige gegevens


#### Vaststelling jaarrekening

De jaarrekening van 2007 van de Stichting Milieufederatie Drenthe Is vastgesteld in de bestuursvergadering van 17 april 2008


Assen, 17 april 2008



J. Gunter, 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 2007 van Stichting Milieufederatie Drenthe te Assen bestaande uit de balans per 31 december 2007 en de staat van baten en lasten over 2007 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 2007 en van het resultaat over 2007 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW.

Drachten, 17 april 2008

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

**De Jong AFM bv**  
Postbus 164 9200 AD Drachten  
Zuiderdwarsvaart 13 9203 HV 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 2007**

resultaat projecten 2007	Baten 2007 in euro	Kosten 2007 in euro	Resultaat
<b>Thema Groene Ruimte</b>			
1.1 Ruimtegebruik	300.854	313.629	-12.775
1.2 Water en kwaliteit van de natuur	101.951	102.378	-427
		0	
<b>Thema Duurzame Ontwikkeling</b>			
2.1 Milieukwaliteit en duurzaam ondernemen	86.981	77.403	9.578
2.2. Klimaat en energie	89.807	90.334	-527
2.3 Stedelijke ontwikkeling en duurzaam bouwen	164.159	170.308	-6.149
<b>Kerntaken en milieucommunicatie</b>			
3.1 Provinciaal netwerk en ondersteuning	56.262	59.099	-2.837
3.2 Natuur en milieucommunicatie / voorlichting	125.251	127.152	-1.902
		0	
<b>Overige</b>		0	
Overige	1.788	1.788	0
		0	
<b>Totaal projecten 2007</b>	<b>927.052</b>	<b>942.091</b>	<b>-15.039</b>
Exploitatie	31.122	-36.425	67.547
<b>Totaal resultaat 2007</b>	<b>958.174</b>	<b>905.666</b>	<b>52.508</b>

**Begroting baten en lasten 2008**

Milieufederatie Drenthe

**Baten**

Activiteitensubsidies	
<i>Overheden</i>	531.700
<i>Projectsubsidies overigen</i>	100.000
Aandeel in (fondswerverings-)activiteiten derden	259.422
Overige baten	23.000
	<u>914.122</u>

**Lasten**

Salarissen, sociale lasten en pensioenen	627.322
Overige personeelskosten	76.200
Afschrijvingskosten	22.000
Huisvestingskosten	32.000
Kantoorkosten	24.600
Organisatiekosten	38.000
Financiële baten en lasten	1.000-
Directe projectkosten	115.000
	<u>934.122</u>

**Begroot resultaat (uit bestemmingsreserve)** 20.000-