



Jaarrekening 2011

Natuur en Milieufederatie Drenthe
Hertenkamp 6
9401 HL ASSEN
Telefoon: 0592-311150
Website: www.nmfdrenthe.nl
E-mail: info@nmfdrenthe.nl

Inhoudsopgave

	Bladzijde
1. Algemene gegevens	3
2. Jaarstukken	
Inleiding	4
Jaarrekening	5
Balans per 31 december	5
Staat van baten en lasten over 2011	6
Grondslagen voor waardering en van resultaatbepaling	8
Toelichting op de balans	9
Toelichting op de staat van baten en lasten	14
3. Overige gegevens	
Vaststelling jaarrekening	21
4. Controleverklaring	22
Bijlage	
Begroting 2012	

1. Algemene gegevens

Statutaire naam, vestigingsplaats en rechtsvorm

De stichting Natuur en 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 aangepast aan de eisen van de Code Goed Bestuur.

In 2010 is de naam Stichting Natuur en Milieufederatie Drenthe statutair vastgelegd.

De Natuur en 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 2011 is het bestuur van de Natuur en Milieufederatie Drenthe als volgt samengesteld:

Dagelijks bestuur

B. Reitzema, vice-voorzitter

A. van Rhijn-Van der Veer, secretaris

J.L. Gunter, penningmeester tot 17 mei 2011 en voorzitter vanaf 17 mei 2011

F.G. Blanckenborg, penningmeester ad interim vanaf 17 mei 2011

Algemeen bestuur

T. Beuling, lid algemeen bestuur

H.A. Moorlag, lid algemeen bestuur

M. Hofstee-Van Hoorn, lid algemeen bestuur

G. van den Berg, lid algemeen bestuur

T.A.C.O. van den Heiligenberg, lid algemeen bestuur

Directie

De directeur van de Milieufederatie Drenthe is R. Hoekstra.

2. Jaarstukken

Inleiding

Voor u ligt de jaarrekening 2011 van de Natuur en Milieufederatie Drenthe. Naast algemene gegevens bevat deze de financiële kerngegevens van onze organisatie voor 2011.

We sluiten het jaar financieel af met een positief resultaat van € 26.220,--.

De jaarrekening is opgesteld conform de CBF richtlijnen voor de jaarverslaggeving. Sinds 2004 draagt de Natuur en Milieufederatie Drenthe het CBF-keur. Daarmee voldoet zij aan de eisen die het CBF stelt aan professionaliteit, betrouwbaarheid en transparantie. Na de reguliere hertoetsing in 2009, waarbij extra is gekeken naar de nieuwe eisen van de Code Goed Bestuur, is het keurmerk opnieuw aan de stichting toegekend.

Voor meer informatie over de in 2011 uitgevoerde activiteiten en een vooruitblik naar de toekomst verwijzen wij u naar ons jaarverslag 2011.

Het jaarverslag is tegen verzendkosten op te vragen bij het secretariaat van de Natuur en Milieufederatie Drenthe of kan worden gedownload van de website.

Voor meer informatie over onze organisatie en actualiteiten kunt u ook terecht op onze website www.nmfdrenthe.nl

Balans per 31 december

Activa	2011		2010		Passiva	2011		2010	
	Euro	Euro	Euro	Euro		Euro	Euro	Euro	Euro
Vaste activa					Reserves en fondsen				
Materiële vaste activa					* Reserves	196.977		170.757	
in het kader van de doelstelling					* Fondsen	-	196.977	-	170.757
* Gebouwen en terreinen	155.198		164.564						
* Andere vaste bedrijfsmiddelen	19.862	175.060	20.589	185.153	Voorzieningen		9.014		6.014
					Langlopende schulden				
Vlottende activa					* Annuïteitenleningen		155.549		160.132
Vorderingen					Kortlopende schulden				
* Te ontvangen subsidie	171.015		169.109		* Aflossingsverplichting	4.584		4.435	
* Overige vorderingen en overlopende activa	1.579	172.594	1.848	170.957	* Belastingen en premies	33.923		32.562	
					* Vooruitontvangen subsidies	102.058		56.254	
Liquide middelen		220.865		157.684	* Overige schulden en overlopende passiva	66.415	206.980	83.640	176.891
					Totaal passiva		568.520		513.794
Totaal activa		568.520		513.794					

Staat van baten en lasten over 2011

		Werkelijk 2011 Euro	Begroting 2011 Euro	Werkelijk 2010 Euro
Baten	7			
* Baten uit eigen fondswerving		-	-	-
* Baten uit gezamenlijke acties		-	-	-
* Baten uit acties derden		240.388	277.515	328.569
* Subsidies van overheden		643.587	642.171	525.629
* Baten uit beleggingen		-	-	-
* Overige baten		94.522	96.200	61.833
Som der baten		978.497	1.015.886	916.031
Lasten	8			
<i>Besteed aan doelstellingen</i>				
* Uitvoeringskosten Groene ruimte		404.247	444.735	386.193
* Uitvoeringskosten Duurzame ontwikkeling		340.551	357.553	285.748
* Uitvoeringskosten Kerntaken en milieucommunicatie		192.702	212.398	211.775
* Overige		14.777	1.200	8.163
<i>Werving baten</i>		-	-	-
<i>Kosten beheer en administratie¹</i>		-	-	-
		952.277	1.015.886	891.879
* Tekort / overschot		26.220		24.152
Som der lasten		978.497	1.015.886	916.031
De bestemming van het resultaat is als volgt:				
* Continuïteitsreserve		31.730		31.356
* Reserve financiering activa		5.510-	-	7.204-
		26.220	-	24.152

¹ De provinciale milieufederaties hanteren voor het inzichtelijk maken van deze kosten een uniforme systematiek die gebaseerd is op de aanbeveling Toepassing van Richtlijn 650 voor Kosten Beheer en Administratie van de Vereniging Fondsenwervende Instellingen (VFI). De kosten voor beheer en administratie worden inzichtelijk gemaakt in de bijlage Toelichting lastenverdeling, maar worden in de staat van baten en lasten toegerekend aan de doelstellingen.

Kasstroomoverzicht

Het saldo van de liquide middelen in in 2011 gestegen. De oorzaak blijkt het onderstaande analyse van de kasstromen.

	2011	2010
	in euro	in euro
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Resultaat	26.220	24.152
Afschrijvingen	17.939	21.333
Mutaties voorzieningen	3.000	3.000
<i>Veranderingen in werkkapitaal</i>		
Mutatie vorderingen	-1.637	-13.908
Mutatie kortlopende schulden	29.940	-101.450
	<u>28.303</u>	<u>-115.358</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten	75.462	-66.873
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in materiële vaste activa	-7.846	-9.695
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Opgenomen langlopende schulden	0	0
Aflossing langlopende schulden	-4.435	-4.291
	<u>-4.435</u>	<u>-4.291</u>
Netto kasstroom	63.181	-80.859
Liquide middelen		
Stand liquide middelen per 31 december	220.865	157.684
Stand liquide middelen per 1 januari	<u>157.684</u>	<u>238.543</u>
Mutatie liquide middelen	63.181	-80.859

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

Grondslagen voor waardering en van resultaatbepaling

Inrichting jaarrekening

Deze jaarrekening is ingericht volgens de richtlijn 650 Fondswervende Instellingen.

Vergelijking met voorgaand jaar

Met uitzondering van de directe projectkosten zijn de uitvoeringskosten aan de doelstelling toegerekend op basis van het gerealiseerde aantal uren vermenigvuldigd met het gerealiseerde uurtarief.

De projectsubsidies van niet-overheden en ontvangen rente zijn verantwoord onder 'Overige baten'

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

Algemeen

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 uitvoeringskosten zijn, met uitzondering van de directe projectkosten, op basis van het aantal geregistreerde uren toegerekend aan de betreffende doelstelling. De directe projectkosten zijn rechtstreeks toegerekend aan de doelstellingen.

Pensioenen

De Natuur en Milieufederatie Drenthe heeft voor haar werknemers een pensioenregeling getroffen. Hiervoor is een pensioenverzekering gesloten met een verzekeraar. De Natuur en Milieufederatie Drenthe heeft - mits de verschuldigde premies tijdig en volledig worden voldaan - geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij de verzekeraar, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Met betrekking tot de pensioenregeling zijn daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Toelichting op de balans

1. Materiële vaste activa

	Gebouwen en terreinen	Andere vaste bedrijfsmiddelen
	Euro	Euro
<i>Stand per 1 januari 2011</i>		
* Aanschafwaarde	256.153	157.239
* Cumulatieve afschrijvingen	91.589	136.650
Boekwaarde	<u>164.564</u>	<u>20.589</u>
<i>Mutaties boekjaar</i>		
Aanschafwaarde		
* Investerings	-	7.846
* Desinvesteringen	-	29.433-
Totaal aanschaffingswaarde boekjaar (A)	-	21.587-
Afschrijvingen		
* Afschrijvingen boekjaar	9.366	8.573
* Afschrijvingen desinvesteringen		29.433-
Totaal afschrijvingen boekjaar (B)	9.366	20.860-
Saldo mutaties boekjaar (A-B)	<u>9.366-</u>	<u>727-</u>
<i>Stand per 31 december 2011</i>		
* Aanschafwaarde	256.153	135.652
* Cumulatieve afschrijvingen	100.955	115.790
Boekwaarde	<u>155.198</u>	<u>19.862</u>

De gehanteerde afschrijvingstermijnen zijn respectievelijk:

- * 30 jaar voor gebouwen
- * 25 jaar voor verbouwingen
- * 10 jaar voor overige aanpassingen
- * 5 jaar voor kantoorinventaris
- * 3 jaar voor investeringen in automatisering

De desinvesteringen betreffen oude kantoormiddelen en -apparatuur, die zijn afgeschreven en niet die niet meer in gebruik zijn.

2. Vorderingen

2a. Te ontvangen subsidie	31-12-2011	31-12-2010
	Euro	Euro
* Totaal	171.015	169.109
Totaal te ontvangen subsidies	<u>171.015</u>	<u>169.109</u>

Een voorziening voor oninbaarheid wordt niet nodig geacht.

2b. Overige vorderingen	31-12-2011	31-12-2010
	Euro	Euro
* NS-kaarten	26	1.848
* Fietsproject	336	-
* Te ontvangen rente	1.217	-
* Nationaal Restauratiefonds	-	-
* Overige vorderingen	-	-
Totaal overige vorderingen en overlopende activa	<u>1.579</u>	<u>1.848</u>

3. Liquide middelen	31-12-2011	31-12-2010
	Euro	Euro
* ABN Amro Bank, lopende rekening	114.431	42.194
* ABN Amro Bank, deposito	480	40.480
* Postbank, giro	7.046	7.056
* Triodos Bank	98.620	67.879
* Kas	288	75
Totaal liquide middelen	<u>220.865</u>	<u>157.684</u>

Op de rekening van de ABN AMRO Bank bestaat een kredietfaciliteit van € 18.151.

4. Reserves en fondsen

Reserves

	<u>Euro</u>
Continuïteitsreserve (A)	
* Stand per 31 december 2010	145.736
* Bij: uit resultaatbestemming	<u>31.730</u>
Stand per 31 december 2011	<u><u>177.466</u></u>
Reserve financiering activa (B)	
* Stand per 31 december 2010	25.021
* Waarde materiële vaste activa in het kader van de doelstelling (balanspost nummer 1)	175.060
* Gefinancierd met vreemd vermogen (balanspost nr. 6)	<u>155.549-</u>
	<u><u>19.511</u></u>
Verschil, uit resultaatbestemming	5.510-
Reserve financiering activa per 31-12-2011	<u><u>19.511</u></u>
Totaal (A + B)	<u><u>196.977</u></u>

A. Continuïteitsreserve

Het bestuur van de Milieufederatie Drenthe streeft naar een minimale continuïteitsreserve van € 150.000,- en houdt een richtbedrag van € 350.000,- aan voor een gezonde financiële situatie.

De continuïteitsreserve heeft als doel:

- * ervoor te zorgen dat de organisatie voldoende liquide is.*
- * 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*

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. Reserve financiering activa:

Deze bestemmingsreserve is bedoeld om de financiering van de materiële vaste activa inzichtelijk te maken.

5. Voorzieningen

	<u>31-12-2011</u>	<u>31-12-2010</u>
	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>
Voorziening onderhoud		
* Stand per 1 januari	6.014	3.014
* Af: onderhoudskosten	-	
* Bij: dotatie onderhoud	<u>3.000</u>	<u>3.000</u>
Stand per 31 december	<u><u>9.014</u></u>	<u><u>6.014</u></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>31-12-2011</u>	<u>31-12-2010</u>
		<u>Euro</u>	<u>Euro</u>
6a. Annuïteitenlening Nationaal Restauratiefonds	1		
* Stand per 1 januari		98.045	100.000
* Afgelost in boekjaar		<u>2.062-</u>	<u>1.955-</u>
Stand per 31 december		95.983	98.045
* Aflossingsverplichting		<u>2.176-</u>	<u>2.063-</u>
Totaal per 31 december		<u><u>93.807</u></u>	<u><u>95.982</u></u>
6b Restauratiefonds-hypothec Nationaal Restauratiefonds	2		
* Stand per 1 januari		66.521	68.858
* Afgelost in boekjaar		<u>2.371-</u>	<u>2.337-</u>
Stand per 31 december		64.150	66.521
* Aflossingsverplichting		<u>2.408-</u>	<u>2.372-</u>
Totaal per 31 december		<u><u>61.742</u></u>	<u><u>64.149</u></u>

1 Deze lening is in 2009 opgenomen in de vorm van een Bouwrekening en met ingang van 1 januari 2010 omgezet in een langlopende lening.

De langlopende lening betreft een annuïteitenlening met een looptijd van 25 jaar, verstrekt door Stichting Nationaal Restauratiefonds te Zeist. Het rentepercentage is 5,5% voor 5 jaar vast.

2 Dit betreft een annuïteitenlening verstrekt door Stichting Nationaal Restauratiefonds te Zeist, genaamd Restauratiefonds-hypothec. De lening is ingegaan op 1 augustus 2009 en heeft een looptijd van 25 jaar en een rentepercentage van 1,5% voor 5 jaar vast.

Voor beide leningen is aan het Nationaal Restauratiefonds het recht van eerste hypotheek op het pand Hertenkamp 6 in Assen als zekerheid gegeven.

7 Kortlopende schulden

7a	31-12-2011	31-12-2010
	Euro	Euro
* Vooruitontvangen subsidies	102.058	56.254
Totaal vooruitontvangen subsidies	<u>102.058</u>	<u>56.254</u>
7b	31-12-2011	31-12-2010
	Euro	Euro
* Belastingdienst	33.923	32.562
Totaal belastingen en premies sociale verzekeringen	<u>33.923</u>	<u>32.562</u>
7d	31-12-2011	31-12-2010
Overige schulden en overlopende passiva	Euro	Euro
* Vakantiegeld en eindejaarsuitkering	23.553	23.584
* Tegoed verlofdagen	6.308	7.899
* Kosten jaarverslag	2.101	1.186
* Accountantskosten	5.500	5.500
* Overige personeelskosten	83	-
* Uitbesteed werk	-	2.545
* Reis- en verblijfkosten	9.683	9.078
* Scholing	1.901	-
* Huisvestingskosten	703	3.594
* Documentatie en vakbladen	120	-
* Automatisering	1.457	1.420
* Portokosten	468	464
* Bestuurskosten	320	-
* Directe projectkosten	14.072	27.033
* Bureaukosten	146	1.337
Totaal overige schulden en overlopende passiva	<u>66.415</u>	<u>83.640</u>

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

- * **Huur**
De Natuur en Milieufederatie Drenthe heeft een jaarlijkse huurverplichting van € 6.428. voor het pand Hertenkamp 5 in Assen. De huurovereenkomst eindigt op 1 mei 2014. De huur kan jaarlijks per 1 juli worden opgezegd met inachtneming van een opzegtermijn van één maand.

Toelichting op de staat van baten en lasten

8. Beschikbaar voor doelstelling

		Rekening 2011 Euro	Begroting 2011 Euro	Rekening 2010 Euro
* Baten eigen fondswerving	8a	-	-	-
* Baten acties derden	8b	240.388	277.515	328.569
* Subsidies overheden (1)	8c	643.587	642.171	525.629
* Baten uit beleggingen	8d	-	-	-
* Overige baten	8e	94.522	96.200	61.833
Totaal baten		<u>978.497</u>	<u>1.015.886</u>	<u>916.031</u>

(1) *De activiteitensubsidies overheden betreffen incidentele subsidies.*

8a Baten eigen fondswerving	Rekening 2011 Euro	Begroting 2011 Euro	Rekening 2010 Euro
* Baten eigen fondswerving	-	-	-
Totaal beschikbaar uit baten eigen fondswerving	-	-	-
8b Baten uit acties van derden	Rekening 2011 Euro	Begroting 2011 Euro	Rekening 2010 Euro
* <i>Baten (fondswervings-)activiteiten derden</i>			
Stichting De Natuur- en Milieufederaties	198.135	220.000	301.854
Overige fondswervers	42.253	57.515	26.715
Totaal baten uit acties van derden	240.388	277.515	328.569
8c Subsidies van overheden	Rekening 2011 Euro	Begroting 2011 Euro	Rekening 2010 Euro
* <i>Activiteitensubsidies overheden</i>			
Prestatiesubsidie provincie Drenthe (2)	379.819	397.171	406.941
Projectsubsidie provincie Drenthe	237.268	220.000	104.113
Projectsubsidies Drentse gemeenten	26.500	25.000	14.575
Totaal beschikbaar uit subsidies overheden	643.587	642.171	525.629
8d Baten uit beleggingen	Rekening 2011 Euro	Begroting 2011 Euro	Rekening 2010 Euro
Totaal beschikbaar uit baten uit beleggingen	-	-	-
8e Overige baten	Rekening 2011 Euro	Begroting 2011 Euro	Rekening 2010 Euro
* Projectsubsidies niet-overheden	81.461	70.000	50.267
* Rente spaarrekeningen	3.155	1.200	541
* Overige inkomsten	9.906	25.000	11.025
Totaal beschikbaar uit overige baten en lasten	94.522	96.200	61.833

(1) *Dit betreft de baten, die de Natuur en Milieufederatie Drenthe ontvangt van de landelijke Stichting De Natuur en Milieufederaties. Deze stichting ontvangt gelden die de Nationale PostcodeLoterij aan de gezamenlijke natuur- en milieufederaties beschikbaar stelt voor projecten.*

In 2011 is 98,4% van alle toekenningen in Stichting Natuur- en Milieufederaties afkomstig van de Nationale Postcode Loterij.

Voor projectactiviteiten heeft de Natuur en Milieufederatie Drenthe in 2011 een bedrag van € 240.506 van de stichting ontvangen.

Sommige projecten, waarvoor de stichting bijdragen toezegt, hebben een looptijd van meerdere jaren. Van deze toegezegde bijdragen is in 2011 € 198.135 besteed aan projectactiviteiten.

De voorwaarden voor de jaarlijks geldelijke bijdrage van de Nationale Postcode Loterij zijn opgenomen in de overeenkomst tussen de Nationale Postcode Loterij N.V. en de Stichting De Natuur- en Milieufederaties, ondertekend in maart 2011. Een kopie hiervan is bij de Natuur en Milieufederatie Drenthe op te vragen.

(2) *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. De subsidie is gebaseerd op de Algemene Subsidieverordening (ASV) van de provincie Drenthe. De inhoud van de ASV is te vinden op www.provincie.drenthe.nl.*

9. Lasten

		Rekening 2011 Euro	Begroting 2011 Euro	Rekening 2010 Euro
* Personeelskosten	9a	655.060	683.900	646.968
* Uitbesteed werk	9a	34.582	10.000	12.544
* Publiciteit en communicatie	9c	5.815	7.000	5.322
* Huisvestingskosten	9d	29.778	33.000	25.393
* Kantoor- en algemene kosten	9e	41.776	61.500	53.974
* Afschrijving en rente	9f	24.329	33.800	27.866
* Directe projectkosten	9g	160.937	186.686	119.812
Totaal uitvoeringskosten		<u>952.277</u>	<u>1.015.886</u>	<u>891.879</u>

	Werkelijk 2011	Begroting 2011	Rekening 2010
Gemiddeld aantal personeelsleden	<u>10,31</u>	<u>9,91</u>	<u>9,76</u>

Uitgedrukt in fulltime arbeidseenheden (=12 maanden, 36 uur per week)

De inzet van de bestuursleden is onbezoldigd.

Daarnaast zijn er vrijwillig medewerkers.

9a Personeelskosten (1)	Rekening 2011 Euro	Begroting 2011 Euro	Rekening 2010 Euro
* Salarissen	490.515	490.033	480.265
* Sociale lasten	73.237	72.080	68.580
* Pensioenen	48.664	52.787	49.051
* Scholing	4.787	20.000	3.585
* Salarisadministratie	3.026	4.500	3.193
* Ziekteverzuimverzekering + wga	14.003	14.000	12.618
* Arbodienst	1.402	2.500	1.562
* Reiskosten personeel	16.392	16.000	19.556
* Overige personeelskosten / onvoorzien	3.034	12.000	8.558
Sub-totaal	<u>655.060</u>	<u>683.900</u>	<u>646.968</u>
Af: ontvangen ziekengeld	-	-	-
Totaal personeelskosten	<u><u>655.060</u></u>	<u><u>683.900</u></u>	<u><u>646.968</u></u>

(1) **Bezoldiging directie**

Dienstverband

Aard

Aantal uren fulltime

Parttime percentage

Periode

Algemeen directeur

Vast contract

36

100%

1-1-2011 / 31-12-2011

Bezoldiging

Jaarinkomen:

Bruto salaris

59.687

Vakantiegeld

4.644

Eindejaarsuitkering

4.843

Variabel jaarinkomen

-

Totaal jaarinkomen

69.174

SV-lasten (werkgeversdeel)

7.932

Belastbare vergoedingen / bijtellingen

50

Pensioenlasten (werkgeversdeel)

9.492

Overige beloningen op termijn

0

Uitkeringen beëindiging dienstverband

0

Totaal overige lasten en vergoedingen

17.474

Totaal bezoldiging 2011

86.649

Totaal bezoldiging 2010

87.996

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

De bezoldiging van de directie is gebaseerd op het Functieboek Milieufederatie

Drenthe en de notitie Functiewaardering, door het bestuur vastgesteld in 2006.

Bezoldiging bestuur

De bestuursleden zijn onbezoldigd. De bestuurskosten (onder 9e) betreffen de door bestuursleden gemaakte onkosten.

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

9b Uitbesteed werk	Rekening 2011 Euro	Begroting 2011 Euro	Rekening 2010 Euro
* Uitbesteed werk	34.582	10.000	12.544
Totaal uitbesteed werk	<u>34.582</u>	<u>10.000</u>	<u>12.544</u>
9c Publiciteit en communicatie	Rekening 2011 Euro	Begroting 2011 Euro	Rekening 2010 Euro
* Drukkosten	4.786	3.000	1.200
* Overige kosten publiciteit en communicatie	1.029	4.000	4.122
Totaal publiciteit en communicatie	<u>5.815</u>	<u>7.000</u>	<u>5.322</u>
9d Huisvestingskosten	2011 Euro	2011 Euro	2010 Euro
* Huur	7.387	7.100	7.171
* Onderhoud pand	13.651	13.000	8.313
* Energielasten	4.620	4.400	4.645
* Overige huisvestingskosten	4.120	8.500	5.264
Totaal huisvestingskosten	<u>29.778</u>	<u>33.000</u>	<u>25.393</u>
9e Kantoor- en algemene kosten	Rekening 2011 Euro	Begroting 2011 Euro	Rekening 2010 Euro
* Portokosten	2.244	3.500	2.515
* Telefoonkosten	4.498	4.700	4.148
* Bureaukosten	1.340	2.900	3.334
* Kopieerkosten	4.161	4.500	4.464
* Bankkosten	782	1.000	961
* Accountantskosten	6.500	7.000	4.571
* Verzekeringen	1.443	3.200	2.383
* Automatisering	9.971	15.000	13.100
* Vergaderkosten	2.361	1.000	1.146
* Reis- en verblijfkosten	1.070	700	930
* Vakliteratuur en documentatie	2.602	2.500	2.826
* Bestuurskosten	1.362	500	31
* Overige kosten	3.442	15.000	13.565
* Nagekomen lasten	-	-	-
Totaal kantoor- en algemene kosten	<u>41.776</u>	<u>61.500</u>	<u>53.974</u>
9f Afschrijving en rente	Rekening 2011 Euro	Begroting 2011 Euro	Rekening 2010 Euro
* Rentelasten langlopende lening	6.390	6.600	6.533
* Afschrijvingskosten gebouwen	9.366	10.000	9.366
* Afschrijvingskosten andere vaste bedrijfsmiddelen	8.573	17.200	11.967
Totaal afschrijving en rente	<u>24.329</u>	<u>33.800</u>	<u>27.866</u>
9g Directe projectkosten	Rekening 2011 Euro	Begroting 2011 Euro	Rekening 2010 Euro
* Directe projectkosten	160.937	186.686	119.812
Totaal directe projectkosten	<u>160.937</u>	<u>186.686</u>	<u>119.812</u>

Toelichting op de lastenverdeling

Bestemming	Doelstelling				Werving baten			Beheer en Administratie	Totaal 2011	Totaal begroot 2011	Totaal 2010
					Eigen fondswerving	Acties derden	Subsidies				
Lasten	Groene ruimte	Duurzame ontwikkeling	Kerntaken en milieucommunicatie	Overige							
Subsidie en bijdragen	-	-	-	-				-	-	-	
Afdrachten	-	-	-	-				-	-	-	
Aankopen en verwervingen	-	-	-	-				-	-	-	
Uitbesteed werk	10.751	9.795	5.592	467	-	-	-	7.977	34.582	10.000	12.544
Publiciteit en communicatie	1.808	1.647	940	78	-	-	-	1.341	5.815	7.000	5.322
Personeelskosten	202.710	184.684	105.446	8.797	-	-	-	153.423	655.060	683.900	646.968
Huisvestingskosten	9.257	8.434	4.816	402	-	-	-	6.869	29.778	33.000	25.393
Kantoor- en algemene kosten	10.095	9.197	5.251	438	-	-	-	16.794	41.776	61.500	53.974
Afschrijving en rente	-	-	-	-	-	-	-	24.329	24.329	33.800	27.866
Directe projectkosten	84.470	49.209	26.359	899	-	-	-	-	160.937	186.686	119.812
Totale kosten	319.091	262.967	148.405	11.081				210.733	952.277	1.015.886	891.879
Beheer en administratie doelstelling	85.156	77.584	44.297	3.696				210.733-			
Totaal doelstellingen	404.247	340.551	192.702	14.777	-	-	-	-	952.277	1.015.886	891.879

De uitvoeringskosten zijn, met uitzondering van de directe projectkosten, toegerekend aan de betreffende doelstelling op basis van het aantal geregistreerde uren.

De directe projectkosten zijn rechtstreeks toegerekend aan de doelstellingen.

De berekening van de kosten beheer- en administratie is gebaseerd op de aanbeveling Toepassing van Richtlijn 650 voor Kosten Beheer en Administratie van de Vereniging Fondsenwervende Instellingen (VFI).

Percentage besteed aan doelstelling t.o.v. totale baten: 97%

Percentage besteed aan doelstelling t.o.v. de som der lasten 100%

Percentage kosten eigen fondsenwerving t.o.v. baten eigen fondswerving: 0%

Percentage kosten beheer- en administratie 22%

Het bestuur heeft de norm voor het percentage beheer- en administratie vastgesteld op maximaal 30%, waarbij wordt gestreefd naar een percentage van 20% of lager.

10. Werkelijk versus begroting

Voor 2011 is een positief resultaat gerealiseerd van € 26.220. Begroot was een resultaat van € 0. Het verschil is als volgt tot stand gekomen:

* Baten gerealiseerd	€ 978.497	
* Baten begroot	<u>€ 1.015.886</u>	
Verschil baten		€ 37.389-
* Lasten gerealiseerd	€ 952.277	
* Lasten begroot	<u>€ 1.015.886</u>	
		€ 63.609-
Saldo: verschil tussen gerealiseerd en begroot		<u>€ 26.220</u>

Baten

De totale baten zijn plm. 4% lager dan begroot, maar de liggen boven het niveau van 2010. Deze afwijking valt ruim binnen de marges van de normale bedrijfsvoering.

Lasten

De exploitatielasten waren 6% lager dan begroot.

De verlaging geldt voor vrijwel alle posten, met uitzondering van de post Uitbesteed werk.

In 2011 zijn werkzaamheden uitbesteed voor activiteiten, die we gezamenlijk met Drentse samenwerkingspartners hebben uitgevoerd. Deze partners hebben hieraan zelf ook financieel bijgedragen.

Ten aanzien van de uitvoeringskosten waren er geen belangrijke afwijkingen van de begroting.

De kosten van activiteiten voor de drie hoofdthemas Groene Ruimte, Duurzame Ontwikkeling en Kerntaken en milieucommunicatie lagen over de gehele linie iets onder de begroting.

De afwijkingen varieerden van 5 tot 9%. Door deze lagere omzet lagen ook de (project-)baten iets onder de begroting.

3. Overige gegevens

Vaststelling jaarrekening

De jaarrekening 2011 van de Natuur en Milieufederatie Drenthe is vastgesteld in de vergadering van het Algemeen Bestuur d.d. 19 april 2012.

Assen, 19 april 2012

Origineel getekend door:

J.L. Gunter, voorzitter

A. Reitzema, vice voorzitter

Aan: het bestuur van
Stichting Natuur en Milieufederatie Drenthe, Assen

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2011 van Stichting Natuur en Milieufederatie Drenthe te Assen gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2011, de staat van baten en lasten over 2011 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

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 de Richtlijn 650 Fondsenwervende Instellingen. Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

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, waaronder de Nederlandse controlestandaarden. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren 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 geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat de jaarrekening een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten.

Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opmaken van de jaarrekening voor het getrouwe beeld daarvan, gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden. Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van de stichting. Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en van de redelijkheid van door het bestuur van de stichting gemaakte schattingen, 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 om een onderbouwing voor ons oordeel te bieden.

Oordeel

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Natuur en Milieufederatie Drenthe per 31 december 2011 en van het resultaat over 2011 in overeenstemming met de Richtlijn 650 Fondsenwervende Instellingen.

Drachten, 19 april 2012
De Jong AFM B.V.

Origineel getekend door: J.D. de Jong AA

De Jong AFM bv
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 Noord Nederland 01.09.11.51 ING Bank 66.03.53.504

Begroting baten en lasten 2012

Natuur en Milieufederatie Drenthe

Baten

*	Baten uit eigen fondswerving	-
*	Baten uit gezamenlijke acties	-
*	Baten uit acties derden	242.486
*	Subsidies van overheden	630.614
*	Baten uit beleggingen	
*	Overige baten	97.400
	Totaal baten	<u>970.500</u>

Lasten

*	Salarissen, sociale lasten en pensioen	667.300
*	Uitbesteed werk	10.000
*	Publiciteit en communicatie	6.000
*	Huisvestingskosten	28.000
*	Kantoor en algemene kosten	57.600
*	Afschrijving en rente	31.100
*	Directe projectkosten	170.500
	Totaal lasten	<u>970.500</u>

Begroot resultaat

0

Begroting 2012 lasten programma's / doelstellingen

In euro's		Uur-	Product-	Totale
Programma's		kosten	kosten	kosten
1	Groen Drenthe	307.500	70.750	378.250
2	ECO-nomie	357.500	78.500	436.000
3	Milieukwaliteit en duurzaam ondernemen	135.000	21.250	156.250
Totaal doelstellingen		800.000	170.500	970.500