



Jaarrekening 2012

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 2012	6
Kasstroomoverzicht	7
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 2013	

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 2012 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, voorzitter

F.G. Blanckenborg, penningmeester ad interim tot 1 juli 2012

D. Hoorn, penningmeester vanaf 1 juli 2012

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 Natuur en Milieufederatie Drenthe is R. Hoekstra.

2. Jaarstukken

Inleiding

Voor u ligt de jaarrekening 2012 van de Natuur en Milieufederatie Drenthe. Naast algemene gegevens bevat deze de financiële kerngegevens van onze organisatie voor 2012.

We sluiten het jaar financieel af met een negatief resultaat van € 1.501,--.

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 2012 is het keurmerk opnieuw aan de stichting toegekend.

Voor meer informatie over de in 2012 uitgevoerde activiteiten en een vooruitblik naar de toekomst verwijzen wij u naar ons jaarverslag 2012.

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	2012		2011		Passiva	2012		2011	
	Euro	Euro	Euro	Euro		Euro	Euro	Euro	Euro
Vaste activa					Reserves en fondsen	4			
Materiële vaste activa	1				* Reserves		195.476	196.977	
in het kader van de doelstelling					* Fondsen		-	-	
* Gebouwen en terreinen		145.910	155.197				195.476		196.977
* Andere vaste bedrijfsmiddelen		13.806	19.863		Voorzieningen	5	12.014		9.014
		<u>159.716</u>	<u>175.060</u>		Langlopende schulden	6			
Vlottende activa					* Annuïteitenleningen		150.810		155.549
Vorderingen	2				Kortlopende schulden	7			
* Te ontvangen subsidie		164.295	171.015		* Aflossingsverplichting		4.740	4.584	
* Overige vorderingen en overlopende activa		1.366	1.579		* Belastingen en premies		32.883	33.923	
		<u>165.661</u>	<u>172.594</u>		* Vooruitontvangen subsidies		79.136	102.058	
Liquide middelen	3	210.519	220.865		* Overige schulden en overlopende passiva		<u>60.838</u>	<u>66.414</u>	206.980
							177.596		
Totaal activa		<u>535.896</u>	<u>568.520</u>		Totaal passiva		<u>535.896</u>	<u>568.520</u>	

Staat van baten en lasten over 2012

		Werkelijk 2012 Euro	Begroting 2012 Euro	Werkelijk 2011 Euro
Baten	7			
* Baten uit eigen fondswerving		-	-	-
* Baten uit gezamenlijke acties		-	-	-
* Baten uit acties derden		289.060	242.486	240.388
* Subsidies van overheden		506.576	630.614	643.587
* Baten uit beleggingen		-	-	-
* Overige baten		96.650	97.400	94.522
Som der baten		892.286	970.500	978.497
Lasten	8			
<i>Besteed aan doelstellingen</i>				
* Uitvoeringskosten Groen Drenthe		295.346	378.250	404.247
* Uitvoeringskosten ECO-nomie		418.915	436.000	340.551
* Uitvoeringskosten Samen werkt		157.732	156.250	192.702
* Overige		21.793	-	14.777
<i>Werving baten</i>		-	-	-
<i>Kosten beheer en administratie¹</i>		-	-	-
		893.787	970.500	952.277
* Tekort / overschot		1.501-		26.220
Som der lasten		892.286	970.500	978.497
De bestemming van het resultaat is als volgt:				
* Continuïteitsreserve		9.104		31.730
* Reserve financiering activa		10.605-	-	5.510-
		1.501-	-	26.220

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 2012 gedaald. De oorzaak blijkt het onderstaande analyse van de kasstromen.

	2012	2011
	in euro	in euro
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Resultaat	-1.501	26.220
Afschrijvingen	16.433	17.939
Mutaties voorzieningen	3.000	3.000
<i>Veranderingen in werkkapitaal</i>		
Mutatie vorderingen	6.933	-1.637
Mutatie kortlopende schulden	-29.539	29.940
	<u>-22.606</u>	<u>28.303</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten	-4.673	75.462
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in materiële vaste activa	-1.089	-7.846
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Opgenomen langlopende schulden	0	0
Aflossing langlopende schulden	4.584-	-4.435
	<u>-4.584</u>	<u>-4.435</u>
Netto kasstroom	-10.346	63.181
Liquide middelen		
Stand liquide middelen per 31 december	210.519	220.865
Stand liquide middelen per 1 januari	<u>220.865</u>	<u>157.684</u>
Mutatie liquide middelen	-10.346	63.181

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.

Vorzieningen

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 2012</i>		
* Aanschafwaarde	256.152	135.653
* Cumulatieve afschrijvingen	100.955	115.790
Boekwaarde	<u>155.197</u>	<u>19.863</u>
<i>Mutaties boekjaar</i>		
Aanschafwaarde		
* Investerings	-	1.089
* Desinvesteringen	-	1.614-
Totaal aanschaffingswaarde boekjaar (A)	<u>-</u>	<u>525-</u>
Afschrijvingen		
* Afschrijvingen boekjaar	9.287	7.146
* Afschrijvingen desinvesteringen		1.614-
Totaal afschrijvingen boekjaar (B)	<u>9.287</u>	<u>5.532</u>
Saldo mutaties boekjaar (A-B)	<u>9.287-</u>	<u>6.057-</u>
<i>Stand per 31 december 2012</i>		
* Aanschafwaarde	256.152	135.128
* Cumulatieve afschrijvingen	110.242	121.322
Boekwaarde	<u>145.910</u>	<u>13.806</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 die niet meer in gebruik zijn.

2. Vorderingen

2a. Te ontvangen subsidie	31-12-2012	31-12-2011
	Euro	Euro
* Totaal	164.295	171.015
Totaal te ontvangen subsidies	<u>164.295</u>	<u>171.015</u>

Een voorziening voor oninbaarheid wordt niet nodig geacht.

2b. Overige vorderingen	31-12-2012	31-12-2011
	Euro	Euro
* NS-kaarten	-	26
* Fietsproject	124	336
* Te ontvangen rente	1.242	1.217
* Overige vorderingen		
Totaal overige vorderingen en overlopende activa	<u>1.366</u>	<u>1.579</u>

3. Liquide middelen	31-12-2012	31-12-2011
	Euro	Euro
* Rabobank, Rekening Courant	4.379	-
* ABN Amro Bank, Rekening Courant	39.362	114.431
* ABN Amro Bank, deposito	65.480	480
* ING, Rekening Courant	11.593	7.046
* Triodos Bank	89.617	98.620
* Kas	88	288
Totaal liquide middelen	<u>210.519</u>	<u>220.865</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 2011	177.466
* Bij: uit resultaatbestemming	<u>9.104</u>
Stand per 31 december 2012	<u><u>186.570</u></u>
Reserve financiering activa (B)	
* Stand per 31 december 2011	19.511
* Waarde materiële vaste activa in het kader van de doelstelling (balanspost nummer 1)	159.716
* Gefinancierd met vreemd vermogen (balanspost nr. 6)	<u>150.810-</u>
	<u><u>8.906</u></u>
Verschil, uit resultaatbestemming	<u>10.605-</u>
Reserve financiering activa per 31-12-2012	<u><u>8.906</u></u>
Totaal (A + B)	<u><u>195.476</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>31-12-2012</u>	<u>31-12-2011</u>
	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>
Voorziening onderhoud		
* Stand per 1 januari	9.014	6.014
* Af: onderhoudskosten	-	
* Bij: dotatie onderhoud	3.000	3.000
Stand per 31 december	<u>12.014</u>	<u>9.014</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>31-12-2012</u>	<u>31-12-2011</u>
	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>
6a. Annuïteitenlening Nationaal Restauratiefonds	1	
* Stand per 1 januari	95.983	98.045
* Afgelost in boekjaar	2.176-	2.062-
Stand per 31 december	93.807	95.983
* Aflossingsverplichting	2.296-	2.176-
Totaal per 31 december	<u>91.511</u>	<u>93.807</u>
6b Restauratiefonds-hypotheek Nationaal Restauratiefonds	2	
* Stand per 1 januari	64.150	66.521
* Afgelost in boekjaar	2.408-	2.371-
Stand per 31 december	61.742	64.150
* Aflossingsverplichting	2.444-	2.408-
Totaal per 31 december	<u>59.298</u>	<u>61.742</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-hypotheek. 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 Vooruitontvangen subsidies	31-12-2012	31-12-2011
	Euro	Euro
* Vooruitontvangen subsidies	<u>79.136</u>	<u>102.058</u>
Totaal vooruitontvangen subsidies	<u><u>79.136</u></u>	<u><u>102.058</u></u>

7b Belastingen en premies sociale verzekeringen	31-12-2012	31-12-2011
	Euro	Euro
* Belastingdienst	<u>32.883</u>	<u>33.923</u>
Totaal belastingen en premies sociale verzekeringen	<u><u>32.883</u></u>	<u><u>33.923</u></u>

7d Overige schulden en overlopende passiva	31-12-2012	31-12-2011
	Euro	Euro
* Vakantiegeld en eindejaarsuitkering	18.816	23.553
* Tegoed verlofdagen	8.484	6.308
* Kosten jaarverslag	-	2.101
* Accountantskosten	5.273	5.500
* Pensioenkosten	69	-
* Overige personeelskosten	347	1.983
* Uitbesteed werk	6.382	-
* Reis- en verblijfkosten	7.305	9.683
* Huisvestingskosten	58	703
* Kantoorkosten	2.454	2.511
* Directe projectkosten	11.650	14.072
Totaal overige schulden en overlopende passiva	<u><u>60.838</u></u>	<u><u>66.414</u></u>

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

- * **Huur**
De Natuur en Milieufederatie Drenthe heeft een jaarlijkse huurverplichting van € 6.589. 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 2012 Euro	Begroting 2012 Euro	Rekening 2011 Euro
* Baten eigen fondswerving	8a	-	-	-
* Baten acties derden	8b	289.060	242.486	240.388
* Subsidies overheden (1)	8c	506.576	630.614	643.587
* Baten uit beleggingen	8d	-	-	-
* Overige baten	8e	96.650	97.400	94.522
Totaal baten		<u>892.286</u>	<u>970.500</u>	<u>978.497</u>

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

8a Baten eigen fondswerving	Rekening 2012 Euro	Begroting 2012 Euro	Rekening 2011 Euro
* Baten eigen fondswerving	-	-	-
Totaal beschikbaar uit baten eigen fondswerving	-	-	-
8b Baten uit acties van derden	Rekening 2012 Euro	Begroting 2012 Euro	Rekening 2011 Euro
* <i>Baten (fondswervings-)activiteiten derden</i>			
Stichting De Natuur- en Milieufederaties	234.536	220.000	198.135
Overige fondswervers	54.524	22.486	42.253
Totaal baten uit acties van derden	289.060	242.486	240.388
8c Subsidies van overheden	Rekening 2012 Euro	Begroting 2012 Euro	Rekening 2011 Euro
* <i>Activiteitensubsidies overheden</i>			
Prestatiesubsidie provincie Drenthe (2)	375.539	385.614	379.819
Projectsubsidie provincie Drenthe	88.511	220.000	237.268
Projectsubsidies Drentse gemeenten	42.526	25.000	26.500
Totaal beschikbaar uit subsidies overheden	506.576	630.614	643.587
8d Baten uit beleggingen	Rekening 2011 Euro	Begroting 2012 Euro	Rekening 2010 Euro
Totaal beschikbaar uit baten uit beleggingen	-	-	-
8e Overige baten	Rekening 2012 Euro	Begroting 2012 Euro	Rekening 2011 Euro
* Projectsubsidies niet-overheden	94.782	70.000	81.461
* Overige inkomsten	1.868	27.400	13.061
Totaal beschikbaar uit overige baten en lasten	96.650	97.400	94.522

(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 Postcode Loterij aan de gezamenlijke natuur- en milieufederaties beschikbaar stelt voor projecten. In 2012 is 97,7% van alle toekenningen in Stichting Natuur- en Milieufederaties afkomstig van de Nationale Postcode Loterij.*

Voor projectactiviteiten heeft de Natuur en Milieufederatie Drenthe in 2012 een bedrag van € 236.816 van de stichting ontvangen.

Sommige projecten, waarvoor de stichting bijdragen toezegt, hebben een looptijd van meerdere jaren. Van deze toegezegde bijdragen is in 2012 € 234.536 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 2012 Euro	Begroting 2012 Euro	Rekening 2011 Euro
* Personeelskosten	9a	641.750	667.300	655.060
* Uitbesteed werk	9a	10.674	10.000	34.582
* Publiciteit en communicatie	9c	3.984	6.000	5.815
* Huisvestingskosten	9d	22.505	28.000	29.778
* Kantoor- en algemene kosten	9e	46.846	57.600	41.776
* Afschrijving en rente	9f	22.674	31.100	24.329
* Directe projectkosten	9g	145.354	170.500	160.937
Totaal uitvoeringskosten		<u>893.787</u>	<u>970.500</u>	<u>952.277</u>

	Werkelijk 2012	Begroting 2012	Rekening 2011
Gemiddeld aantal personeelsleden	9,30	9,30	10,31

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 2012 Euro	Begroting 2012 Euro	Rekening 2011 Euro
* Salarissen	480.126	474.477	490.515
* Sociale lasten	76.927	74.123	73.237
* Pensioenen	45.262	51.000	48.664
* Scholing	9.607	20.000	4.787
* Salarisadministratie	2.475	4.000	3.026
* Ziekteverzuimverzekering + wga	11.665	14.000	14.003
* Arbodienst	1.612	1.700	1.402
* Reiskosten personeel	14.135	18.000	16.392
* Overige personeelskosten / onvoorzien	1.051	10.000	3.034
Sub-totaal	<u>642.860</u>	<u>667.300</u>	<u>655.060</u>
Af: ontvangen ziekgeld	1.110-	-	-
Totaal personeelskosten	<u><u>641.750</u></u>	<u><u>667.300</u></u>	<u><u>655.060</u></u>

(1) Bezoldiging directie	Algemeen directeur
<i>Dienstverband</i>	
Aard	Vast contract
Aantal uren fulltime	36
Parttime percentage	100%
Periode	1-1-2012 / 31-12-2012

Bezoldiging

Jaarinkomen:

Bruto salaris	60.887	
Vakantiegeld	4.724	
Eindejaarsuitkering	4.901	
Variabel jaarinkomen	-	
Totaal jaarinkomen	<u>70.512</u>	

SV-lasten (werkgeversdeel)	8.918	
Belastbare vergoedingen / bijtellingen	-	
Pensioenlasten (werkgeversdeel)	9.569	
Overige beloningen op termijn	0	
Uitkeringen beëindiging dienstverband	<u>0</u>	
Totaal overige lasten en vergoedingen		<u>18.487</u>
Totaal bezoldiging 2012		<u><u>88.999</u></u>

Totaal bezoldiging 2011 86.648

*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 2012 Euro	Begroting 2012 Euro	Rekening 2011 Euro
* Uitbesteed werk	10.674	10.000	34.582
Totaal uitbesteed werk	10.674	10.000	34.582
9c Publiciteit en communicatie	Rekening 2012 Euro	Begroting 2012 Euro	Rekening 2011 Euro
* Drukkosten	3.000	3.000	4.786
* Overige kosten publiciteit en communicatie	984	3.000	1.029
Totaal publiciteit en communicatie	3.984	6.000	5.815
9d Huisvestingskosten	Rekening 2012 Euro	Begroting 2012 Euro	Rekening 2011 Euro
* Huur	7.709	7.300	7.387
* Onderhoud pand	5.444	10.000	13.651
* Energielasten	5.172	4.700	4.620
* Overige huisvestingskosten	4.180	6.000	4.120
Totaal huisvestingskosten	22.505	28.000	29.778
9e Kantoor- en algemene kosten	Rekening 2012 Euro	Begroting 2012 Euro	Rekening 2011 Euro
* Portokosten	3.265	3.000	2.244
* Telefoonkosten	4.366	4.500	4.498
* Bureaukosten	791	3.500	1.340
* Kopieerkosten	4.628	4.700	4.161
* Bankkosten	959	1.000	782
* Accountantskosten	6.500	5.000	6.500
* Verzekeringen	1.666	2.600	1.443
* Automatisering	7.836	14.000	9.971
* Vergaderkosten	363	1.200	2.361
* Reis- en verblijfkosten	1.365	1.000	1.070
* Vakliteratuur en documentatie	2.426	2.600	2.602
* Bestuurskosten	116	500	1.362
* Rechtsbijstandskosten	4.419	-	-
* Overige kosten	8.146	14.000	3.442
* Nagekomen lasten	-	-	-
Totaal kantoor- en algemene kosten	46.846	57.600	41.776
9f Afschrijving en rente	Rekening 2012 Euro	Begroting 2012 Euro	Rekening 2011 Euro
* Rentelasten langlopende lening	6.241	6.600	6.390
* Afschrijvingskosten gebouwen	9.287	9.500	9.366
* Afschrijvingskosten andere vaste bedrijfsmiddelen	7.146	15.000	8.573
Totaal afschrijving en rente	22.674	31.100	24.329
9g Directe projectkosten	Rekening 2012 Euro	Begroting 2012 Euro	Rekening 2011 Euro
* Directe projectkosten	145.354	170.500	160.937
Totaal directe projectkosten	145.354	170.500	160.937

Toelichting op de lastenverdeling											
Bestemming	Doelstelling				Werving baten			Beheer en Administratie	Totaal 2012	Totaal begroot 2012	Totaal 2011
Lasten	Groen Drenthe	ECO-nomie	Samen Werkt	Overige	Eigen fondswerving	Acties derden	Subsidies				
Subsidie en bijdragen	-	-	-	-					-	-	-
Afdrachten	-	-	-	-					-	-	-
Aankopen en verwervingen	-	-	-	-					-	-	-
Uitbesteed werk	2.829	3.714	1.540	242	-	-	-	2.348	10.674	10.000	34.582
Publiciteit en communicatie	1.056	1.386	575	90	-	-	-	876	3.984	6.000	5.815
Personeelskosten	169.416	222.456	92.243	14.520	-	-	-	143.115	641.750	667.300	655.060
Huisvestingskosten	5.964	7.831	3.247	511	-	-	-	4.951	22.505	28.000	29.778
Kantoor- en algemene kosten	11.943	15.682	6.502	1.024	-	-	-	11.696	46.846	57.600	41.776
Afschrijving en rente	-	-	-	-	-	-	-	22.674	22.674	31.100	24.329
Directe projectkosten	41.059	85.016	19.279	-	-	-	-	-	145.354	170.500	160.937
Totale kosten	232.266	336.086	123.387	16.387				185.661	893.787	970.500	952.277
Beheer en administratie doelstellingen	63.080	82.829	34.346	5.406				185.661-			
Totaal doelstellingen	295.346	418.915	157.732	21.793	-	-	-	-	893.787	970.500	952.277

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: 100%

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 21%

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 2012 is een negatief resultaat gerealiseerd van € 1.501,-- Begroot was een resultaat van € 0.
Het verschil is als volgt tot stand gekomen:

* Baten gerealiseerd	€ 892.286	
* Baten begroot	<u>€ 970.500</u>	
Verschil baten		€ 78.214-
* Lasten gerealiseerd	€ 893.787	
* Lasten begroot	<u>€ 970.500</u>	
		€ 76.713-
Saldo: verschil tussen gerealiseerd en begroot		<u>€ 1.501-</u>

Baten

De totale baten zijn plm.8% lager dan begroot en liggen ook onder het niveau van 2011.
Met name de subsidies van overheden zijn lager uitgevallen dan de begroting en het voorgaande boekjaar.
De bijdragen uit landelijke samenwerkingsprojecten liggen iets boven de begroting en de realisering in 2011.

Lasten

De exploitatielasten waren 8% lager dan begroot.
De verlaging geldt voor vrijwel alle posten. Bij de uitvoering van de projecten is geanticipeerd op een lagere dekking van de kosten.

De totale uitvoeringskosten van de thema's ECO-nomie en Samen werkt liggen in lijn met de begroting.
De lagere uitvoeringskosten (en bijbehorende baten) zijn vooral terug te voeren naar het thema Groen Drenthe.

Bij de vaststelling van het werkplan is uitgegaan van meer (te verwerven) projectinkomsten dan uiteindelijk konden worden gerealiseerd. Dit heeft vooral te maken met de gevolgen van de drastische bezuinigingen die in het werkveld hebben plaatsgevonden op het beleidsterrein Landelijk gebied (natuur, landbouw, Investeringsbudget Landelijk Gebied).

Daarmee samenhangend zijn ook de uitvoeringskosten voor dit programma (de projectuitgaven) circa 20% lager dan begroot.

Een deel van de projecten uit de programma's Kwaliteiten van het Drentse Landschap en Slim ruimtegebruik wordt in de loop van 2013 afgerond. De totale omzet voor het thema Groen Drenthe is daarom lager dan begroot en ook lager dan het niveau van 2011.

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. 18 april 2013

Assen, 18 april 2013

Origineel getekend door:

J.L. Gunter, voorzitter

D. Hoorn, penningmeester

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

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT


Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2012 van Stichting Natuur en Milieufederatie Drenthe te Assen gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2012, de staat van baten en lasten over 2012 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 en 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 2012 en van het resultaat over 2012 in overeenstemming met de Richtlijn 650 Fondsenwervende Instellingen.

Drachten, 18 april 2013
De Jong AFM B.V.

Origineel getekend door: J.D. de Jong AA

De Jong AFM bv
Zuiderdwersvaart 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 2013

Natuur en Milieufederatie Drenthe

Baten

* Baten uit eigen fondswerving	-
* Baten uit gezamenlijke acties	-
* Baten uit acties derden	215.672
* Subsidies van overheden	521.328
* Baten uit beleggingen	
* Overige baten	75.000

Totaal baten	812.000
--------------	---------

Lasten

* Salarissen, sociale lasten en pensioen	599.900
* Uitbesteed werk	10.000
* Publiciteit en communicatie	5.000
* Huisvestingskosten	24.200
* Kantoor en algemene kosten	44.500
* Afschrijving en rente	24.700
* Directe projectkosten	103.700

Totaal lasten	812.000
---------------	---------

Begroot resultaat

-

Begroting 2013 lasten programma's / doelstellingen

In euro's Programma's	Uur- kosten	Product- kosten	Totale kosten
1 Groen Drenthe	237.500	16.450	253.950
2 ECO-nomie	280.000	46.250	326.250
3 Milieukwaliteit en duurzaam ondernemen	122.500	26.000	148.500
4. Overige	68.300	15.000	83.300
Totaal doelstellingen	708.300	103.700	812.000