



Jaarrekening 2009

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 2009	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. Accountantsverklaring	22
Bijlage	
Begroting 2010	

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 aangepast aan de eisen van de Code Goed Bestuur. In 2010 zal de naam Stichting Natuur en Milieufederatie Drenthe statutair worden vastgelegd.

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 2009 is het bestuur van de Milieufederatie Drenthe als volgt samengesteld.

Dagelijks bestuur

B. Reitzema, vice-voorzitter
A. van Rhijn-Van der Veer, secretaris
J.L. Gunter, penningmeester
F.G. Blanckenborg

Algemeen bestuur

T. Beuling, lid algemeen bestuur
H.A. Moorlag, lid algemeen bestuur
M. Hofstee-Van Hoorn, lid algemeen bestuur vanaf 12 februari 2009
L. van der Merwe, lid algemeen bestuur vanaf 12 februari 2009 tot 10 september 2009
G. van den Berg, lid algemeen bestuur vanaf 12 februari 2009
T.A.C.O. van den Heiligenberg, lid algemeen bestuur vanaf 12 februari 2009

Directie

De directeur van de Milieufederatie Drenthe is R. Hoekstra.

2. Jaarstukken

Inleiding

Voor u ligt de jaarrekening 2009 van de Milieufederatie Drenthe. Naast algemene gegevens bevat deze de financiële kerngegevens van onze organisatie voor 2009.

We sluiten het jaar financieel af met een negatief resultaat van € 46.793,--. We hadden een negatief resultaat begroot in verband met een geplande verbouwing van ons kantoorpand. Deze was noodzakelijk om het kantoor beter te laten voldoen aan de arbo-eisen en om achterstallig onderhoud uit te voeren. Daarbij hebben we ook geïnvesteerd in energiebesparende maatregelen. De kosten bleven binnen de begroting en het totale resultaat viel gunstiger uit dan voorzien (begroot was € 76.000,-- negatief).

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 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.

De naam van de stichting is begin 2010 gewijzigd in Natuur en Milieufederatie Drenthe. Deze naam geeft beter weer wat ons werkterrein is en wij streven met onze nieuwe huisstijl naar een grotere herkenbaarheid van onze activiteiten. Deze naamswijziging zal ook in de statuten worden vastgelegd.

Voor meer informatie over de in 2009 uitgevoerde activiteiten en een vooruitblik naar de toekomst verwijzen wij u naar ons jaarverslag 2009.

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

Balans per 31 december

Activa	2009		2008		Passiva	2009		2008	
	Euro	Euro	Euro	Euro		Euro	Euro	Euro	Euro
Vaste activa					Reserves en fondsen	4			
Materiële vaste activa	1				* Reserves		146.605	193.398	
in het kader van de doelstelling					* Fondsen		-	-	
* Gebouwen en terreinen		171.649	20.595				146.605		193.398
* Andere vaste bedrijfsmiddelen		25.142	26.278		Vorzieningen	5	3.014		17.514
		<u>196.791</u>		46.873	Langlopende schulden	6			
Vlottende activa					* Annuïteitenleningen		164.566		-
Vorderingen	2		122.858		Kortlopende schulden	7			
* Te ontvangen subsidie		152.886	7.559		* Aflossingsverplichting		4.292		
* Overige vorderingen en overlopende activa		4.163		130.417	* Belastingen en premies		29.435	33.221	
		<u>157.049</u>			* Vooruitontvangen subsidies		77.462	96.311	
Liquide middelen	3	238.543	238.882		* Overige schulden en overlopende passiva		167.009	75.728	
							<u>278.198</u>		205.260
Totaal activa		<u>592.383</u>	<u>416.172</u>		Totaal passiva		<u>592.383</u>	<u>416.172</u>	

Staat van baten en lasten over 2009

		Werkelijk 2009 Euro	Begroting 2009 Euro	Werkelijk 2008 Euro
Baten	7			
* Baten uit eigen fondswerving		-	-	-
* Baten uit gezamenlijke acties		-	-	-
* Baten uit acties derden		362.442	321.355	442.113
* Subsidies van overheden		719.552	651.900	617.746
* Baten uit beleggingen		-	-	-
* Overige baten		83.518	109.000	68.779
Som der baten		1.165.512	1.082.255	1.128.638

Lasten	8			
<i>Besteed aan doelstellingen</i>				
* Uitvoeringskosten groene ruimte		481.485	528.141	506.693
* Uitvoeringskosten duurzame ontwikkeling		461.861	364.367	355.766
* Uitvoeringskosten kerntaken en milieucommunicatie		265.582	265.747	268.339
* Overige		3.377		11.643
<i>Werving baten</i>		-	-	-
<i>Kosten beheer en administratie¹</i>		-	-	-
		1.212.305	1.158.255	1.142.441
* Tekort / overschot		46.793-	76.000-	13.803-
Som der lasten		1.165.512	1.082.255	1.128.638

De bestemming van het resultaat is als volgt:

* Continuïteitsreserve	5.948-	50.000-	13.185
* Bestemmingsreserve personele zaken	26.197-	26.000-	13.803-
* Reserve financiering activa	14.648-	-	13.185-
	46.793-	76.000-	13.803-

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 2009 gedaald. De oorzaak blijkt het onderstaande analyse van de kasstromen.

	2009	2008
	in euro	in euro
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Resultaat	-46.793	-13.803
Afschrijvingen	19.464	20.599
Mutaties voorzieningen	-14.500	3.000
<i>Veranderingen in werkkapitaal</i>		
Mutatie vorderingen	-26.632	114.608
Mutatie kortlopende schulden	68.646	-19.490
	<u>42.014</u>	<u>95.118</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten	185	104.914
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in materiële vaste activa	-169.381	<u>-7.414</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Opgenomen langlopende schulden	169.825	
Aflossing langlopende schulden	-968	
	<u>168.857</u>	
Netto kasstroom	-339	97.500
Liquide middelen		
Stand liquide middelen per 31 december	238.543	238.882
Stand liquide middelen per 1 januari	<u>238.882</u>	<u>141.382</u>
Mutatie liquide middelen	-339	97.500

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

Grondslagen voor waardering en van resultaatbepaling

Inrichting jaarrekening

Deze jaarrekening is ingericht volgens de vernieuwde (2007) 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. In voorgaande jaren werd hiervoor het begrote uurtarief gehanteerd.

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

Deze werkwijze sluit daarmee aan bij die van de andere provinciale milieufederaties.

Deze aanpassingen zijn in de staat van baten en lasten ook toegepast op het boekjaar 2008.

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

Milieufederatie Drenthe heeft voor haar werknemers een pensioenregeling getroffen. Hiervoor is een pensioenverzekering gesloten met een verzekeraar. 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 derhalve 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 2009</i>		
* Aanschaffingswaarde	121.800	141.478
* Cumulatieve afschrijvingen	<u>101.205</u>	<u>115.200</u>
Boekwaarde	<u><u>20.595</u></u>	<u><u>26.278</u></u>
<i>Mutaties boekjaar</i>		
Aanschaffingswaarde		
* Investerings	156.030	13.351
* Desinvesteringen	<u>5.819-</u>	<u>3.665-</u>
Totaal aanschaffingswaarde boekjaar (A)	150.211	9.686
Afschrijvingen		
* Afschrijvingen boekjaar	4.977	14.487
* Afschrijvingen desinvesteringen	<u>5.820-</u>	<u>3.665-</u>
Totaal afschrijvingen boekjaar (B)	843-	10.822
Saldo mutaties boekjaar (A-B)	<u><u>151.054</u></u>	<u><u>1.136-</u></u>
<i>Stand per 31 december 2009</i>		
* Aanschaffingswaarde	272.011	151.164
* Cumulatieve afschrijvingen	<u>100.362</u>	<u>126.022</u>
Boekwaarde	<u><u>171.649</u></u>	<u><u>25.142</u></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 materiële vaste activa worden aangewend in het kader van de doelstelling.

2. Vorderingen

2a. Te ontvangen subsidie	31-12-2009	31-12-2008
	Euro	Euro
* Totaal	152.886	122.858
Totaal te ontvangen subsidies	<u>152.886</u>	<u>122.858</u>

Een voorziening voor oninbaarheid wordt niet nodig geacht.

2b. Overige vorderingen	31-12-2009	31-12-2008
	Euro	Euro
* Ziekteverzuimverzekering	-	
* Fietsproject	-	
* NS-kaarten	1.775	1.705
* Uitbesteed werk	-	2.400
* Schenking	-	2.500
* Te ontvangen rente	1.455	954
* Nationaal Restauratiefonds	583	-
* Overige vorderingen	350	
Totaal overige vorderingen en overlopende activa	<u>4.163</u>	<u>7.559</u>

3. Liquide middelen	31-12-2009	31-12-2008
	Euro	Euro
* ABN Amro Bank, lopende rekening	159.610	98.947
* ABN Amro Bank, deposito	30.980	25.979
* Postbank, giro	16.384	33.827
* Triodos Bank	31.424	79.994
* Kas	145	135
Totaal liquide middelen	<u>238.543</u>	<u>238.882</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 2008	120.328
* Bij: uit resultaatbestemming	<u>5.948-</u>
Stand per 31 december 2009	<u><u>114.380</u></u>
Bestemmingsreserve personele zaken (B)	
* Stand per 31 december 2008	26.197
* Af: uit resultaatbestemming	<u>26.197-</u>
Stand per 31 december 2009	<u><u>-</u></u>
Reserve financiering activa (C)	
Reserve financiering activa, stand per 31-12-2008	46.873
* Waarde materiële vaste activa in het kader van de doelstelling (balanspost nummer 1)	196.791
* Gefinancierd met vreemd vermogen (balanspost nr. 6)	<u>164.566-</u>
	<u><u>32.225</u></u>
Verschil, naar resultaatbestemming	<u>14.648-</u>
Reserve financiering activa per 31-12-2009	<u><u>32.225</u></u>
Totaal (A + B + C)	<u><u>146.605</u></u>

A. Continuïteitsreserve

Het bestuur van de Milieufederatie Drenthe streeft naar een minimale continuïteitsreserve van € 100.000,- en houdt een richtbedrag van € 200.000,- aan voor een gezonde financiële situatie.

De continuïteitsreserve heeft als doel:

- * 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 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 personele zaken:

De bestemmingsreserve personele zaken is bedoeld voor overbrugging van de eigen risicotermijn van de ziekteverzuimverzekering. Daarnaast moet ze organisatie in staat stellen om in de toekomst te voldoen aan verplichtingen, die voortvloeien uit wetgeving (onder meer Wet Poortwachter) en de rechtspositieregeling. De bestemmingsreserve wordt in 2009 opgeheven.

C. Reserve financiering activa:

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

5. Voorzieningen

	<u>31-12-2009</u>	<u>31-12-2008</u>
	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>
Voorziening onderhoud		
* Stand per 1 januari	17.514	14.514
* Af: onderhoudskosten	17.500-	
* Bij: dotatie onderhoud	3.000	3.000
Stand per 31 december	<u>3.014</u>	<u>17.514</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>31-12-2009</u>	<u>31-12-2008</u>
	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>
6a. Annuïteitenlening Nationaal Restauratiefonds	1	
* Stand per 1 januari	-	
* Lening opgenomen in 2009	100.000	
* Afgelost in boekjaar	-	-
Stand per 31 december	<u>100.000</u>	<u>-</u>
* Aflossingsverplichting	1.955	
Totaal per 31 december	<u>98.045</u>	<u>-</u>
6b Restauratiefonds-hypothec Nationaal Restauratiefonds	2	-
* Stand per 1 januari	-	
* Lening opgenomen in 2009	69.826	
* Afgelost in boekjaar	968	-
Stand per 31 december	<u>68.858</u>	<u>-</u>
* Aflossingsverplichting	2.337	
Totaal per 31 december	<u>66.521</u>	<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	Vooruitontvangen subsidies	31-12-2009	31-12-2008
		Euro	Euro
*	Vooruitontvangen subsidies	<u>77.462</u>	<u>96.311</u>
	Totaal vooruitontvangen subsidies	<u><u>77.462</u></u>	<u><u>96.311</u></u>
7b	Belastingen en premies sociale verzekeringen	31-12-2009	31-12-2008
		Euro	Euro
*	Belastingdienst	<u>29.435</u>	<u>33.221</u>
	Totaal belastingen en premies sociale verzekeringen	<u><u>29.435</u></u>	<u><u>33.221</u></u>
7d	Overige schulden en overlopende passiva	31-12-2009	31-12-2008
		Euro	Euro
*	Vakantiegeld en eindejaarsuitkering	19.702	22.448
*	Tegoed verlofdagen	8.571	10.845
*	Kosten jaarverslag	5.400	4.000
*	Accountantskosten	5.592	6.000
*	Pensioenkosten	-	1.021
*	Uitbesteed werk	1.448	7.755
*	Reis- en verblijfkosten	6.917	52
*	Drukkosten		18.223
*	Huisvestingskosten	23.798	191
*	Automatisering	772	-
*	Portokosten	3	1.073
*	Telefoonkosten	409	-
*	Directe projectkosten	91.262	
*	Diversen	3.135	4.120
	Totaal overige schulden en overlopende passiva	<u><u>167.009</u></u>	<u><u>75.728</u></u>

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

* **Huur**

Milieufederatie Drenthe heeft een jaarlijkse huurverplichting van € 7.140,-- m.b.t. 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 2009 Euro	Begroting 2009 Euro	Rekening 2008 Euro
* Baten eigen fondswerving	8a	-	-	-
* Baten acties derden	8b	362.442	321.355	442.113
* Subsidies overheden (1)	8c	719.552	651.900	617.746
* Baten uit beleggingen	8d	-	-	-
* Overige baten	8e	83.518	109.000	68.779
Totaal baten		<u>1.165.512</u>	<u>1.082.255</u>	<u>1.128.638</u>

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

8a Baten eigen fondswerving	Rekening 2009 Euro	Begroting 2009 Euro	Rekening 2008 Euro
* Baten eigen fondswerving	-	-	-
Totaal beschikbaar uit baten eigen fondswerving	-	-	-
8b Baten uit acties van derden	Rekening 2009 Euro	Begroting 2009 Euro	Rekening 2008 Euro
* <i>Baten (fondswervings-)activiteiten derden</i>			
Fonds Provinciale Milieu Federaties (1)	318.611	300.000	362.775
Overige fondswervers	43.831	21.355	79.338
Totaal baten uit acties van derden	362.442	321.355	442.113
8c Subsidies van overheden	Rekening 2009 Euro	Begroting 2009 Euro	Rekening 2008 Euro
* <i>Activiteitsubsidies overheden</i>			
Prestatiesubsidie provincie Drenthe (2)	395.856	396.900	386.050
Prestatiesubsidie provincie Drenthe, nacalculatie en verrekening		-	10.639
Projectsubsidie provincie Drenthe	240.356	210.000	201.734
Projectsubsidies Drentse gemeenten	83.340	45.000	19.323
Totaal beschikbaar uit subsidies overheden	719.552	651.900	617.746
8d Baten uit beleggingen	Rekening 2009 Euro	Begroting 2009 Euro	Rekening 2008 Euro
Totaal beschikbaar uit baten uit beleggingen	-	-	-
8e Overige baten	Rekening 2009 Euro	Begroting 2009 Euro	Rekening 2008 Euro
* Projectsubsidies niet-overheden	41.239	40.000	46.833
* Rente spaarrekeningen	1.957	1.500	3.167
* Overige inkomsten	40.322	67.500	18.779
Totaal beschikbaar uit overige baten en lasten	83.518	109.000	68.779

- (1) *Dit betreft de baten, die de Milieufederatie Drenthe ontvangt van de landelijke Stichting De Provinciale Milieufederaties. Deze stichting ontvangt gelden die de Nationale Postcode Loterij aan de gezamenlijke milieufederaties beschikbaar stelt voor projecten. In 2009 is 80% van alle toekenningen in de Stichting Provinciale Milieufederaties afkomstig van de Nationale Postcode Loterij. Voor projectactiviteiten heeft de Milieufederatie Drenthe in 2009 een bedrag van € 273.414 van de stichting ontvangen. Van de door de stichting toegezegde (en voor een deel ontvangen) gelden is in 2009 in totaal € 318.611 besteed aan projecten. De voorwaarden voor de subsidiëring door de Nationale Postcode Loterij zijn opgenomen in de overeenkomst tussen de Stichting Nationale Postcode Loterij en De 12 Provinciale Milieufederaties, getekend in maart 2001. Een kopie hiervan is bij de Milieufederatie Drenthe op te vragen.*
- (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

		Begroting	Rekening
		2009	2008
		Euro	Euro
* Personeelskosten	9a	645.169	635.371
* Uitbesteed werk	9a	47.145	19.785
* Publiciteit en communicatie	9c	6.803	6.109
* Huisvestingskosten	9d	98.514	42.868
* Kantoor- en algemene kosten	9e	52.751	53.899
* Afschrijving en rente	9f	21.317	20.599
* Directe projectkosten	9g	340.607	363.810
Totaal uitvoeringskosten		<u>1.212.306</u>	<u>1.142.441</u>

	Werkelijk	Begroting	Rekening
	2009	2009	2008
Gemiddeld aantal personeelsleden¹	<u>9,95</u>	<u>9,91</u>	<u>10,66</u>

¹Uitgedrukt 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 2009 Euro	Begroting 2009 Euro	Rekening 2008 Euro
* Salarissen	468.651	479.291	466.156
* Sociale lasten	85.674	89.389	87.864
* Pensioenen	48.372	50.900	47.117
* Scholing	5.294	10.000	637
* Salarisadministratie	4.012	3.000	2.659
* Ziekteverzuimverzekering + wga	13.985	15.000	16.022
* Arbodienst	1.536	3.000	3.329
* Reiskosten personeel	16.624	10.000	14.149
* Overige personeelskosten / onvoorzien	4.201	10.000	13.390
Sub-totaal	648.349	670.580	651.323
Af: ontvangen ziekengeld	3.180-	3.106-	15.952-
Totaal personeelskosten	645.169	667.474	635.371

9b Uitbesteed werk	Rekening 2009 Euro	Begroting 2009 Euro	Rekening 2008 Euro
* Uitbesteed werk	47.145	54.000	19.785
Totaal uitbesteed werk	47.145	54.000	19.785

9c Publiciteit en communicatie	Rekening 2009 Euro	Begroting 2009 Euro	Rekening 2008 Euro
* Drukkosten	6.000	6.000	6.109
* Overige kosten publiciteit en communicatie	803	-	-
Totaal publiciteit en communicatie	6.803	6.000	6.109

9d Huisvestingskosten	Rekening 2009 Euro	Begroting 2009 Euro	Rekening 2008 Euro
* Huur	6.880	7.000	6.557
* Onderhoud pand	53.307	59.929	6.593
* Energielasten	4.132	5.000	3.944
* Overige huisvestingskosten	34.195	28.848	25.774
Totaal huisvestingskosten	98.514	100.777	42.868

(1) De salariskosten, sociale lasten en pensioenpremie van de directie bedroegen in 2009: € 79.336.

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.

9e	Kantoor- en algemene kosten	Rekening 2009 Euro	Begroting 2009 Euro	Rekening 2008 Euro
*	Portokosten	2.757	3.000	3.286
*	Telefoonkosten	4.520	4.600	3.743
*	Bureaunkosten	1.646	3.000	5.231
*	Kopieerkosten	4.428	4.900	3.969
*	Bankkosten	677	800	648
*	Accountantskosten	5.500	7.000	6.095
*	Verzekeringen	3.272	2.200	1.251
*	Automatisering	13.932	13.000	12.745
*	Vergaderkosten	3.042	1.200	140
*	Reis- en verblijfkosten	1.268	600	507
*	Vakliteratuur en documentatie	2.840	1.500	2.518
*	Bestuurskosten (1)		450	28
*	Overige kosten	8.869	10.000	12.067
*	Nagekomen lasten		- 0	1.671
	Totaal kantoor- en algemene kosten	52.751	52.250	53.899

9f	Afschrijving en rente	Rekening 2009 Euro	Begroting 2009 Euro	Rekening 2008 Euro
*	Rentelasten langlopende lening	1.853	3.411	-
*	Afschrijvingskosten gebouwen	4.977	6.744	5.069
*	Afschrijvingskosten andere vaste bedrijfsmiddelen	14.487	17.600	15.530
	Totaal afschrijving en rente	21.317	27.755	20.599

9g	Directe projectkosten	Rekening 2009 Euro	Begroting 2009 Euro	Rekening 2008 Euro
*	Directe projectkosten	340.607	250.000	363.810
	Totaal directe projectkosten	340.607	250.000	363.810

(1) *De bestuursleden zijn onbezoldigd. De bestuurskosten betreffen de door bestuursleden gemaakte onkosten.
Er zijn aan de bestuursleden geen leningen, voorschotten of garanties verstrekt.*

Toelichting op de lastenverdeling

Bestemming	Doelstelling				Werving baten			Beheer en Administratie	Totaal 2009 Begroot 2009	Totaal 2008
	Groene ruimte	Duurzame ontwikkeling	Kerntaken en milieu-communicatie	Overige	Eigen fondswerving	Acties derden	Subsidies			
Lasten										
Subsidie en bijdragen	-	-	-	-					-	-
Afdrachten	-	-	-	-					-	-
Aankopen en verwervingen	-	-	-	-					-	-
Uitbesteed werk	22.244	13.597	11.304	-	-	-	-	-	47.145	54.000
Publiciteit en communicatie	2.118	1.295	1.077	-	-	-	-	2.313	6.803	6.000
Personeelskosten	201.897	123.411	102.602	-	-	-	-	217.259	645.169	667.474
Huisvestingskosten	34.407	21.032	17.485	-	-	-	-	25.590	98.514	100.777
Kantoor- en algemene kosten	6.665	4.074	3.387	-	-	-	-	38.626	52.751	52.250
Afschrijving en rente	-	-	-	-	-	-	-	21.317	21.317	27.755
Directe projectkosten	70.160	210.425	56.645	3.377	-	-	-	-	340.607	250.000
Totale kosten	337.491	373.833	192.501	3.377					1.212.306	1.158.256
Beheer en administratie doelstellingen	143.954	87.993	73.157	-				305.104		
Totaal doelstellingen	481.445	461.826	265.657	3.377	-	-	-	305.104		

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.

Percentage besteed aan doelstelling t.o.v. totale baten: 104%

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

10. Werkelijk versus begroting

De begroting van 2009 is gedurende het boekjaar herzien en opnieuw vastgesteld.

De belangrijkste reden voor de herziening is het feit dat de huisvestings- en afschrijvingskosten moesten worden bijgesteld op basis van de aanbesteding van de verbouwing van het kantoorpand aan de Hertenkamp 6. Het betrof investeringen in energiebesparende maatregelen, uitvoering van achterstallig onderhoud en verbeteringen om het kantoor beter aan de arbo-eisen te laten voldoen. Ook de directe projectkosten zijn gedurende het jaar naar boven bijgesteld, omdat de financiering van een deel van de activiteiten pas gedurende het boekjaar rond is gekomen.

Aanpassing van de begroting heeft geen gevolgen gehad voor het vastgestelde uurtarief en de daarover gemaakte afspraken met subsidieverstrekkers.

Voor 2009 was een negatief resultaat begroot van € 76.000,--. Gerealiseerd is een negatief resultaat van € 46.793,--. Het verschil van € 29.207,-- is als volgt tot stand gekomen.

* Baten gerealiseerd	€ 1.165.512		
* Baten begroot	<u>€ 1.082.255</u>		
Verschil baten		€	83.257
* Lasten gerealiseerd	€ 1.212.305		
* Lasten begroot	<u>€ 1.158.255</u>		
		€	54.050
Saldo: verschil tussen gerealiseerd en begroot		€	<u>29.207</u>

Baten

De baten zijn plm. 8% hoger dan begroot en liggen iets boven het niveau van 2008. De belangrijkste oorzaak van deze verhoging wordt gevormd door de extra bijdragen voor directe projectkosten.

Lasten

De exploitatielasten waren over de gehele linie 4% lager dan begroot.

Met name de directe projectkosten zijn hoger dan begroot, maar liggen onder het niveau van 2008.

Er zijn vooral extra directe projectkosten gemaakt voor de organisatie van de mobiliteitsmanifestatie De Vaart erin! in oktober 2009. De financiering van dit project kwam vrij laat rond en daarom zijn deze extra kosten (en baten) bij de laatste herziening van de begroting in september niet meegenomen. Daarom zijn de uitvoeringskosten Duurzame ontwikkeling hoger dan begroot.

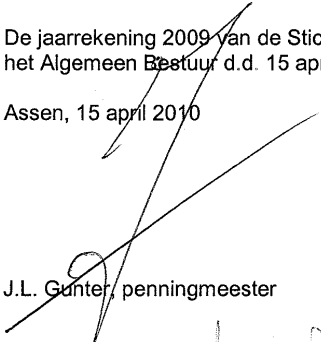
De uitvoeringskosten Groene ruimte zijn lager dan begroot, omdat een deel van de uitvoering van het project duurzame recreatie is uitgesteld.

3. Overige gegevens

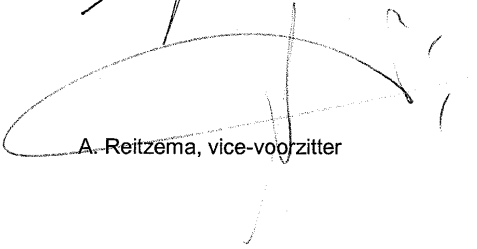
Vaststelling jaarrekening

De jaarrekening 2009 van de Stichting Milieufederatie Drenthe is vastgesteld in de vergadering van het Algemeen Bestuur d.d. 15 april 2010.

Assen, 15 april 2010



J.L. Gunter, penningmeester



A. Reitzema, vice-voorzitter

4. Accountantsverklaring



Aan: het bestuur van
Stichting Milieufederatie Drenthe, Assen

ACCOUNTANTSVERKLARING

Wij hebben de op de pagina's 5 tot en met 21 opgenomen jaarrekening 2009 van Stichting Milieufederatie Drenthe te Assen bestaande uit de balans per 31 december 2009 en de staat van baten en lasten over 2009 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 de Richtlijn 650 Fondswervende Instellingen. 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 2009 en van het resultaat over 2009 in overeenstemming met de Richtlijn 650 Fondswervende Instellingen.

Drachten, 15 april 2010

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

Begroting baten en lasten 2010

Milieufederatie Drenthe

Baten

* Baten uit eigen fondswerving	-
* Baten uit gezamenlijke acties	-
* Baten uit acties derden	404.615
* Subsidies van overheden	681.900
* Baten uit beleggingen	
* Overige baten	106.200

Totaal baten	<u>1.192.715</u>
--------------	------------------

Lasten

* Salarissen, sociale lasten en pensioen	698.800
* Uitbesteed werk	15.000
* Publiciteit en communicatie	8.000
* Huisvestingskosten	29.500
* Kantoor en algemene kosten	61.425
* Afschrijving en rente	34.100
* Directe projectkosten	345.890

Totaal lasten	<u>1.192.715</u>
---------------	------------------

Begroot resultaat

<u>-</u>

Begroting 2010 lasten programma's / doelstellingen

In euro's	Uur-	Product-	Totale
Programma's	kosten	kosten	kosten
1.1 Ruimtegebruik	249.075	92.570	341.645
1.2 Kwaliteit natuur en landschap	140.937	69.570	210.507
2.1 Milieukwaliteit en duurzaam ondernemen	168.100	100.250	268.350
2.2 Klimaat en energie	148.113	62.750	210.863
3.1 Provinciale samenwerking en ondersteuning	92.250	6.500	98.750
3.2 Natuur- en milieucommunicatie / voorlichting	47.150	14.250	61.400
Totaal doelstellingen	845.625	345.890	1.191.515
Overige kosten			1.200
	<u>845.625</u>	<u>345.890</u>	<u>1.192.715</u>