

Jaarrekening 2010

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 2010	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 2011	

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 2010 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

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 2010 van de Natuur en Milieufederatie Drenthe. Naast algemene gegevens bevat deze de financiële kerngegevens van onze organisatie voor 2010.

We sluiten het jaar financieel af met een positief resultaat van € 24.152,-.

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.

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.

Voor meer informatie over de in 2010 uitgevoerde activiteiten en een vooruitblik naar de toekomst verwijzen wij u naar ons jaarverslag 2010.

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	2010		2009		Passiva	2010		2009	
	Euro	Euro	Euro	Euro		Euro	Euro	Euro	Euro
Vaste activa					Reserves en fondsen	4			
Materiële vaste activa	1				* Reserves		170.757	146.605	
in het kader van de doelstelling					* Fondsen		-	-	
* Gebouwen en terreinen		164.564	171.648				170.757		146.605
* Andere vaste bedrijfsmiddelen		20.589	25.143		Vorzieningen	5	6.014		3.014
		<u>185.153</u>	<u>196.791</u>		Langlopende schulden	6			
Vlottende activa					* Annuïteitenleningen		160.132		164.566
Vorderingen	2		152.886		Kortlopende schulden	7			
* Te ontvangen subsidie		169.109			* Aflossingsverplichting		4.435	4.292	
* Overige vorderingen en overlopende activa		1.848	4.163		* Belastingen en premies		32.562	29.435	
		<u>170.957</u>	<u>157.049</u>		* Vooruitontvangen subsidies		56.254	77.462	
Liquide middelen	3	157.684	238.543		* Overige schulden en overlopende passiva		<u>83.640</u>	<u>167.009</u>	
							176.891		278.198
Totaal activa		<u>513.794</u>	<u>592.383</u>		Totaal passiva		<u>513.794</u>	<u>592.383</u>	

Staat van baten en lasten over 2010

		Werkelijk 2010 Euro	Begroting 2010 Euro	Werkelijk 2009 Euro
Baten	7			
* Baten uit eigen fondswerving		-	-	-
* Baten uit gezamenlijke acties		-	-	-
* Baten uit acties derden		328.569	263.234	362.442
* Subsidies van overheden		525.629	631.941	719.552
* Baten uit beleggingen		-	-	-
* Overige baten		61.833	76.200	83.518
Som der baten		916.031	971.375	1.165.512
Lasten	8			
<i>Besteed aan doelstellingen</i>				
* Uitvoeringskosten Groene ruimte		386.193	401.146	481.485
* Uitvoeringskosten Duurzame ontwikkeling		285.748	358.586	461.861
* Uitvoeringskosten Kerntaken en milieucommunicatie		211.775	177.493	265.582
* Overige		8.163	14.150	3.377
<i>Werving baten</i>		-	-	-
<i>Kosten beheer en administratie¹</i>		-	-	-
		891.879	951.375	1.212.305
* Tekort / overschot		24.152	20.000	46.793-
Som der lasten		916.031	971.375	1.165.512
De bestemming van het resultaat is als volgt:				
* Continuïteitsreserve		31.356	20.000	5.948-
* Bestemmingsreserve personele zaken				26.197-
* Reserve financiering activa		7.204-	-	14.648-
		24.152	20.000	46.793-

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 2010 gedaald. De oorzaak blijkt het onderstaande analyse van de kasstromen.

	2010	2009
	in euro	in euro
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Resultaat	24.152	-46.793
Afschrijvingen	21.333	19.464
Mutaties voorzieningen	3.000	-14.500
<i>Veranderingen in werkkapitaal</i>		
Mutatie vorderingen	-13.908	-26.632
Mutatie kortlopende schulden	-101.450	68.646
	<u>-115.358</u>	<u>42.014</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten	-66.873	185
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in materiële vaste activa	-9.695	<u>-169.381</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Opgenomen langlopende schulden	0	169.825
Aflossing langlopende schulden	-4.291	-968
	<u>-4.291</u>	<u>168.857</u>
Netto kasstroom	-80.859	-339
Liquide middelen		
Stand liquide middelen per 31 december	157.684	238.543
Stand liquide middelen per 1 januari	<u>238.543</u>	<u>238.882</u>
Mutatie liquide middelen	-80.859	-339

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 (aangepast 2008).

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

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 2010</i>		
* Aanschafwaarde	272.011	151.165
* Cumulatieve afschrijvingen	100.363	126.022
Boekwaarde	<u>171.648</u>	<u>25.143</u>
<i>Mutaties boekjaar</i>		
Aanschafwaarde		
* Investerings	2.282	7.413
* Desinvesteringen	18.140-	1.339-
Totaal aanschaffingswaarde boekjaar (A)	<u>15.858-</u>	<u>6.074</u>
Afschrijvingen		
* Afschrijvingen boekjaar	9.366	11.967
* Afschrijvingen desinvesteringen	18.140-	1.339-
Totaal afschrijvingen boekjaar (B)	<u>8.774-</u>	<u>10.628</u>
Saldo mutaties boekjaar (A-B)	<u>7.084-</u>	<u>4.554-</u>
<i>Stand per 31 december 2010</i>		
* Aanschafwaarde	256.153	157.239
* Cumulatieve afschrijvingen	91.589	136.650
Boekwaarde	<u>164.564</u>	<u>20.589</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 investeringen in het kantoorpand, die al volledig waren afgeschreven en die niet meer in gebruik zijn.

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

2. Vorderingen

2a. Te ontvangen subsidie	31-12-2010	31-12-2009
	Euro	Euro
* Totaal	169.109	152.886
Totaal te ontvangen subsidies	<u>169.109</u>	<u>152.886</u>

Een voorziening voor oninbaarheid wordt niet nodig geacht.

2b. Overige vorderingen	31-12-2010	31-12-2009
	Euro	Euro
* NS-kaarten	1.848	1.775
* Te ontvangen rente	-	1.455
* Nationaal Restauratiefonds	-	583
* Overige vorderingen		350
Totaal overige vorderingen en overlopende activa	<u>1.848</u>	<u>4.163</u>

3. Liquide middelen	31-12-2010	31-12-2009
	Euro	Euro
* ABN Amro Bank, lopende rekening	42.194	159.610
* ABN Amro Bank, deposito	40.480	30.980
* Postbank, giro	7.056	16.384
* Triodos Bank	67.879	31.424
* Kas	75	145
Totaal liquide middelen	<u>157.684</u>	<u>238.543</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 2009	114.380
* Bij: uit resultaatbestemming	<u>31.356</u>
Stand per 31 december 2010	<u><u>145.736</u></u>
Reserve financiering activa (B)	
* Stand per 31 december 2009	32.225
* Waarde materiële vaste activa in het kader van de doelstelling (balanspost nummer 1)	185.153
* Gefinancierd met vreemd vermogen (balanspost nr. 6)	<u>160.132-</u>
	<u><u>25.021</u></u>
Verschil, uit resultaatbestemming	7.204-
Reserve financiering activa per 31-12-2010	<u><u>25.021</u></u>
Totaal (A + B)	<u><u>170.757</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>31-12-2010</u>	<u>31-12-2009</u>
	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>
Voorziening onderhoud		
* Stand per 1 januari	3.014	17.514
* Af: onderhoudskosten	-	17.500-
* Bij: dotatie onderhoud	<u>3.000</u>	<u>3.000</u>
Stand per 31 december	<u><u>6.014</u></u>	<u><u>3.014</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>31-12-2010</u>	<u>31-12-2009</u>
	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>
6a. Annuïteitenlening Nationaal Restauratiefonds	1	
* Stand per 1 januari	100.000	-
* Lening opgenomen in 2009		100.000
* Afgelost in boekjaar	<u>1.955-</u>	<u>-</u>
Stand per 31 december	98.045	100.000
* Aflossingsverplichting	<u>2.063-</u>	<u>1.955-</u>
Totaal per 31 december	<u><u>95.982</u></u>	<u><u>98.045</u></u>
6b Restauratiefonds-hypotheek Nationaal Restauratiefonds	2	
* Stand per 1 januari	68.858	-
* Lening opgenomen in 2009	-	69.826
* Afgelost in boekjaar	<u>2.336-</u>	<u>968-</u>
Stand per 31 december	66.522	68.858
* Aflossingsverplichting	<u>2.372-</u>	<u>2.337-</u>
Totaal per 31 december	<u><u>64.150</u></u>	<u><u>66.521</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-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	31-12-2010	31-12-2009
		Euro	Euro
*	Vooruitontvangen subsidies	56.254	77.462
	Totaal vooruitontvangen subsidies	<u>56.254</u>	<u>77.462</u>
7b	Belastingen en premies sociale verzekeringen	31-12-2010	31-12-2009
		Euro	Euro
*	Belastingdienst	32.562	29.435
	Totaal belastingen en premies sociale verzekeringen	<u>32.562</u>	<u>29.435</u>
7d	Overige schulden en overlopende passiva	31-12-2010	31-12-2009
		Euro	Euro
*	Vakantiegeld en eindejaarsuitkering	23.584	19.702
*	Tegoed verlofdagen	7.899	8.571
*	Kosten jaarverslag	1.186	5.400
*	Accountantskosten	5.500	5.592
*	Pensioenkosten	-	-
*	Uitbesteed werk	2.545	1.448
*	Reis- en verblijfkosten	9.078	6.917
*	Drukkosten	-	-
*	Huisvestingskosten	3.594	23.798
*	Automatisering	1.420	772
*	Portokosten	464	3
*	Telefoonkosten	-	409
*	Directe projectkosten	27.033	91.262
*	Diversen	1337	3.135
	Totaal overige schulden en overlopende passiva	<u>83.640</u>	<u>167.009</u>

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

* **Huur**

De Natuur en Milieufederatie Drenthe heeft een jaarlijkse huurverplichting van € 7.140,-- 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 2010 Euro	Begroting 2010 Euro	Rekening 2009 Euro
* Baten eigen fondswerving	8a	-	-	-
* Baten acties derden	8b	328.569	263.234	362.442
* Subsidies overheden (1)	8c	525.629	631.941	719.552
* Baten uit beleggingen	8d	-	-	-
* Overige baten	8e	61.833	76.200	83.518
Totaal baten		<u>916.031</u>	<u>971.375</u>	<u>1.165.512</u>

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

8a Baten eigen fondswerving	Rekening 2010 Euro	Begroting 2010 Euro	Rekening 2009 Euro
* Baten eigen fondswerving	-	-	-
Totaal beschikbaar uit baten eigen fondswerving	-	-	-
8b Baten uit acties van derden	Rekening 2010 Euro	Begroting 2010 Euro	Rekening 2009 Euro
* <i>Baten (fondswervings-)activiteiten derden</i>			
Stichting De Natuur- en Milieufederaties	301.854	210.000	318.611
Overige fondswervers	26.715	53.234	43.831
Totaal baten uit acties van derden	<u>328.569</u>	<u>263.234</u>	<u>362.442</u>
8c Subsidies van overheden	Rekening 2010 Euro	Begroting 2010 Euro	Rekening 2009 Euro
* <i>Activiteitsubsidies overheden</i>			
Prestatiesubsidie provincie Drenthe (2)	406.941	406.941	395.856
Projectsubsidie provincie Drenthe	104.113	200.000	240.356
Projectsubsidies Drentse gemeenten	14.575	25.000	83.340
Totaal beschikbaar uit subsidies overheden	<u>525.629</u>	<u>631.941</u>	<u>719.552</u>
8d Baten uit beleggingen	Rekening 2010 Euro	Begroting 2010 Euro	Rekening 2009 Euro
Totaal beschikbaar uit baten uit beleggingen	-	-	-
8e Overige baten	Rekening 2010 Euro	Begroting 2010 Euro	Rekening 2009 Euro
* Projectsubsidies niet-overheden	50.267	50.000	41.239
* Rente spaarrekeningen	541	1.200	1.957
* Overige inkomsten	11.025	25.000	40.322
Totaal beschikbaar uit overige baten en lasten	<u>61.833</u>	<u>76.200</u>	<u>83.518</u>

- (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 2010 is 86% van alle toekenningen in Stichting Natuur- en Milieufederaties afkomstig van de Nationale Postcode Loterij. Voor projectactiviteiten heeft de Natuur en Milieufederatie Drenthe in 2010 een bedrag van € 264.761 van de stichting ontvangen. Sommige projecten, waarvoor de stichting bijdragen toezegt, hebben een looptijd van meerdere jaren. Van deze toegezegde bijdragen is in 2010 € 301.854 besteed aan projectactiviteiten. De voorwaarden voor de subsidiëring door de Nationale PostcodeLoterij zijn opgenomen in de overeenkomst tussen de Stichting Nationale Postcode Loterij en De 12 Provinciale Milieufederaties, getekend in maart 2001. Een kopie hiervan is bij de 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 2010 Euro	Begroting 2010 Euro	Rekening 2009 Euro
* Personeelskosten	9a	646.968	657.750	645.169
* Uitbesteed werk	9a	12.544	15.000	47.145
* Publiciteit en communicatie	9c	5.322	7.000	6.803
* Huisvestingskosten	9d	25.393	29.500	98.514
* Kantoor- en algemene kosten	9e	53.974	58.025	52.751
* Afschrijving en rente	9f	27.866	34.100	21.317
* Directe projectkosten	9g	119.812	150.000	340.607
Totaal uitvoeringskosten		<u>891.879</u>	<u>951.375</u>	<u>1.212.306</u>

	Werkelijk 2010	Begroting 2010	Rekening 2009
Gemiddeld aantal personeelsleden	<u>9,76</u>	<u>9,73</u>	<u>9,95</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 2010 Euro	Begroting 2010 Euro	Rekening 2009 Euro
* Salarissen	480.265	475.766	468.651
* Sociale lasten	68.580	69.987	85.674
* Pensioenen	49.051	49.997	48.372
* Scholing	3.585	15.000	5.294
* Salarisadministratie	3.193	3.000	4.012
* Ziekteverzuimverzekering + wga	12.618	13.000	13.985
* Arbodienst	1.562	3.500	1.536
* Reiskosten personeel	19.556	15.500	16.624
* Overige personeelskosten / onvoorzien	8.558	12.000	4.201
Sub-totaal	646.968	657.750	648.349
Af: ontvangen ziekingeld	-	0	3.180-
Totaal personeelskosten	646.968	657.750	645.169

9b Uitbesteed werk	Rekening 2010 Euro	Begroting 2010 Euro	Rekening 2009 Euro
* Uitbesteed werk	12.544	15.000	47.145
Totaal uitbesteed werk	12.544	15.000	47.145

9c Publiciteit en communicatie	Rekening 2010 Euro	Begroting 2010 Euro	Rekening 2009 Euro
* Drukkosten	1.200	3.000	6.000
* Overige kosten publiciteit en communicatie	4.122	4.000	803
Totaal publiciteit en communicatie	5.322	7.000	6.803

9d Huisvestingskosten	Rekening 2010 Euro	Begroting 2010 Euro	Rekening 2009 Euro
* Huur	7.171	7.000	6.880
* Onderhoud pand	8.313	10.000	53.307
* Energielasten	4.645	4.500	4.132
* Overige huisvestingskosten	5.264	8.000	34.195
Totaal huisvestingskosten	25.393	29.500	98.514

(1) De salariskosten, sociale lasten en pensioenpremie van de directie bedroegen in 2010 in totaal: € 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.

9e	Kantoor- en algemene kosten	Rekening 2010 Euro	Begroting 2010 Euro	Rekening 2009 Euro
*	Portokosten	2.515	3.525	2.757
*	Telefoonkosten	4.148	4.600	4.520
*	Bureaunkosten	3.334	3.500	1.646
*	Kopieerkosten	4.464	4.500	4.428
*	Bankkosten	961	1.000	677
*	Accountantskosten	4.571	7.000	5.500
*	Verzekeringen	2.383	2.200	3.272
*	Automatisering	13.100	11.000	13.932
*	Vergaderkosten	1.146	1.000	3.042
*	Reis- en verblijfkosten	930	700	1.268
*	Vakliteratuur en documentatie	2.826	2.000	2.840
*	Bestuurskosten (1)	31	500	
*	Overige kosten	13.565	16.500	8.869
*	Nagekomen lasten		-	0
	Totaal kantoor- en algemene kosten	53.974	58.025	52.751

9f	Afschrijving en rente	Rekening 2010 Euro	Begroting 2010 Euro	Rekening 2009 Euro
*	Rentelasten langlopende lening	6.533	6.600	1.853
*	Afschrijvingskosten gebouwen	9.366	10.000	4.977
*	Afschrijvingskosten andere vaste bedrijfsmiddelen	11.967	17.500	14.487
	Totaal afschrijving en rente	27.866	34.100	21.317

9g	Directe projectkosten	Rekening 2010 Euro	Begroting 2010 Euro	Rekening 2009 Euro
*	Directe projectkosten	119.812	150.000	340.607
	Totaal directe projectkosten	119.812	150.000	340.607

(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 2010	Totaal begroot 2010	Totaal 2009
					Eigen fondswerving	Acties derden	Subsidies				
Lasten	Groene ruimte	Duurzame ontwikkeling	Kerntaken en milieu-communicatie	Overige							
Subsidie en bijdragen	-	-	-	-				-	-	-	-
Afdrachten	-	-	-	-				-	-	-	-
Aankopen en verwervingen	-	-	-	-				-	-	-	-
Uitbesteed werk	5.481	4.103	2.960	-	-	-	-	-	12.544	15.000	47.145
Publiciteit en communicatie	1.651	1.236	892	-	-	-	-	1.543	5.322	7.000	6.803
Personeelskosten	200.710	150.241	108.397	-	-	-	-	187.620	646.968	657.750	645.169
Huisvestingskosten	7.878	5.897	4.254	-	-	-	-	7.364	25.393	29.500	98.514
Kantoor- en algemene kosten	-	-	-	-	-	-	-	53.974	53.974	58.025	52.751
Afschrijving en rente	-	-	-	-	-	-	-	27.866	27.866	34.100	21.317
Directe projectkosten	48.841	33.225	29.583	8.163	-	-	-	-	119.812	150.000	340.607
Totale kosten	264.561	194.701	146.086	8.163					891.879	951.375	1.212.306
Beheer en administratie doelstellingen	121.631	91.047	65.689	-				278.367			
Totaal doelstellingen	386.193	285.748	211.775	8.163	-	-	-	278.367			

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

Percentage kosten beheer- en administratie 31%

Het bestuur heeft de norm voor het percentage beheer- en administratie vastgesteld op maximaal 40%, waarbij wordt gestreefd naar een percentage van 25%

10. Werkelijk versus begroting

De begroting van 2010 is gedurende het boekjaar herzien en opnieuw vastgesteld.

De belangrijkste reden voor deze herziening waren wijzigingen in de uitvoeringskosten van diverse projecten uit ons werkplan. Daarbij vielen met name de directe projectkosten lager uit dan oorspronkelijk begroot. Bij een aantal samenwerkingsprojecten hangt dit samen met het feit dat deze kosten door projectpartners zijn gedekt. Voor een aantal andere projecten bleek de voorziene omvang aanvankelijk wat te hoog ingeschat.

Daarnaast zijn de personeelskosten naar beneden bijgesteld, onder meer door een lagere prijsindexatie van de salarissen en lagere kosten voor scholing en ziekteverzuimverzekering.

In het onderstaande overzicht zijn de gerealiseerde cijfers vergeleken met de aangepaste begroting.

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

Voor 2010 was een positief resultaat begroot van € 20.000,-- Gerealiseerd is een positief resultaat van € 24.152,--. Het verschil van € 4.152,-- is als volgt tot stand gekomen:

* Baten gerealiseerd	€ 916.031	
* Baten begroot	€ 971.375	
Verschil baten		€ 55.344-
* Lasten gerealiseerd	€ 891.879	
* Lasten begroot	€ 951.375	
		€ 59.496-
Saldo: verschil tussen gerealiseerd en begroot		€ 4.152

Baten

De baten zijn plm. 6% lager dan begroot en onder het niveau van 2009. De belangrijkste oorzaak van deze verlaging wordt gevormd door een lagere omzet in de projecten, door de verlaging van de directe projectkosten.

Lasten

De exploitatielasten waren over de gehele linie 6% lager dan begroot.

De directe projectkosten zijn lager uitgevallen dan geraamd.

De kosten voor afschrijvingen op inventaris zijn eveneens lager dan begroot, omdat een deel van de investeringen is doorgeschoven naar 2011. De investeringen die wel plaatsvonden, vielen lager uit.

De totale uitvoeringskosten lagen onder het niveau van 2009 door de lagere omzet in de directe projectkosten.

De uitvoeringskosten voor Groene ruimte en Duurzame ontwikkeling waren uiteindelijk lager dan was voorzien. De uitvoeringskosten voor Kerntaken en milieucommunicatie waren hoger dan voorzien.

Het verschil bij Groene ruimte (minder dan 5%) past binnen de normale fluctuaties in uitvoering en uitgavenpatroon in de projecten.

Het verschil bij Kerntaken en milieucommunicatie is te verklaren door de extra inzet voor één van de landelijke samenwerkingsprojecten.

Het grotere verschil bij Duurzame ontwikkeling hangt vooral samen met het gegeven dat toegezegde financiële bijdragen voor de in het werkplan voorziene energieprojecten veel later kwamen dan verwacht. Het totaal aan projecten in dit werkveld kende daarom een veel kleinere omvang.

3. Overige gegevens

Vaststelling jaarrekening

De jaarrekening 2010 van de Natuur en Milieufederatie Drenthe is vastgesteld in de vergadering van het Algemeen Bestuur d.d. 21 april 2011.

Assen, 21 april 2011

Origineel getekend door:

J.L. Gunter, penningmeester

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 2010 van Stichting Natuur en Milieufederatie Drenthe te Assen gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2010, de staat van baten en lasten over 2010 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 2010 en van het resultaat over 2010 in overeenstemming met de Richtlijn 650 Fondsenwervende Instellingen.

Drachten, 21 april 2011
De Jong AFM B.V.

Origineel getekend door: 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 2011

Natuur en Milieufederatie Drenthe

Baten

* Baten uit eigen fondswerving	-
* Baten uit gezamenlijke acties	-
* Baten uit acties derden	277.515
* Subsidies van overheden	642.171
* Baten uit beleggingen	
* Overige baten	97.400

Totaal baten	<u>1.017.086</u>
--------------	------------------

Lasten

* Salarissen, sociale lasten en pensioen	683.900
* Uitbesteed werk	10.000
* Publiciteit en communicatie	7.000
* Huisvestingskosten	33.000
* Kantoor en algemene kosten	61.500
* Afschrijving en rente	33.800
* Directe projectkosten	186.686

Totaal lasten	<u>1.015.886</u>
---------------	------------------

Begroot resultaat	<u><u>1.200</u></u>
--------------------------	---------------------

Begroting 2011 lasten programma's / doelstellingen

In euro's		Uur-	Product-	Totale
Programma's		kosten	kosten	kosten
1.1	Ruimtegebruik	199.238	22.200	221.438
1.2	Kwaliteit natuur en landschap	155.768	59.250	215.018
2.1	Milieukwaliteit en duurzaam ondernemen	181.952	48.630	230.582
2.2	Klimaat en energie	117.473	15.500	132.973
3.1	Provinciale netwerken en ondersteuning	113.850	32.250	146.100
3.2	Natuur- en milieucommunicatie	59.720	8.855	68.575
Totaal doelstellingen		828.001	186.685	1.014.686
Overige kosten		1.200		
		<u>829.201</u>	<u>186.685</u>	<u>1.015.886</u>