



Jaarrekening 2013

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 2013 | 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 2014 | |

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 2013 is het bestuur van de Natuur en Milieufederatie Drenthe als volgt samengesteld:

Dagelijks bestuur

B. Reitzema, vice-voorzitter tot 5 april 2013

A. van Rhijn-Van der Veer, secretaris

J.L. Gunter, voorzitter

F.G. Blanckenborg, lid Dagelijks Bestuur

D. Hoorn, penningmeester

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 2013 van de Natuur en Milieufederatie Drenthe. Naast algemene gegevens bevat deze de financiële kerngegevens van onze organisatie voor 2013.

De Natuur en Milieufederatie Drenthe kijkt terug op een jaar waarin verandering en ontwikkeling centraal hebben gestaan. De economische crisis heeft duidelijk invloed op ons werk en de patronen van de 'oude' economie zijn flink door elkaar geschud.

Dit geeft onzekerheden maar ook nieuwe kansen. Voorbeelden van kansen zijn slimmere en efficiëntere productie en de opkomst van de energieke samenleving. We investeren in het verder aanjagen van een duurzame economie en de ondersteuning en verbinding van deze nieuwe beweging.

De economische crisis was voor ons ook in financieel opzicht duidelijk merkbaar. Bezuinigingen op ons provinciale prestatiebudget wisten we eerder redelijk te compenseren met extra inzet op basis van projectfinanciering. Dit jaar bleek dit echter - door het ontbreken en wegvallen van diverse fondsen - een veel lastigere opgave. Het totaal aan gerealiseerde inkomsten lag daardoor uiteindelijk nog plm. € 75.000 lager dan was voorzien vóór de start van het jaar. Dit betekende dat we de voor 2013 gestelde ambities in de loop van het jaar op onderdelen hebben moeten aanpassen of temporiseren.

Deze ontwikkelingen gaven ons aanleiding om onze organisatie op een aantal fundamentele punten aan te passen. Op basis van een nieuwe organisatievisie is - in overleg met de medewerkers - in 2013 een reorganisatie doorgevoerd. Een kwalitatief sterke kernformatie, verbonden aan de drie programma's, vormt nu de basis van de organisatie. Met een flexibele projectformatie spelen we in op de actuele mogelijkheden en kansen die zich in verschillende werkvelden voordoen.

De investering in deze reorganisatie heeft een duidelijke invloed op ons financiële resultaat. We sluiten dit jaar af met negatief resultaat van € 91.916 wat vooral te maken heeft met de reorganisatiekosten. De Natuur en Milieufederatie Drenthe kan op basis hiervan de komende jaren wel weer gezond vooruit in haar verdere ontwikkeling.

Los daarvan en de balans opmakend is er dit jaar ook weer veel werk verzet en kijken we met veel voldoening terug op de totale resultaten. Deze zijn mede tot stand gekomen dankzij de goede samenwerking met tal van partijen en de steun van de provincie Drenthe.

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 2013 is het keurmerk opnieuw aan de stichting toegekend.

Voor meer informatie over de in 2013 uitgevoerde activiteiten en een vooruitblik naar de toekomst verwijzen wij u naar ons jaarverslag 2013. 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 | 2013 | | 2012 | | Passiva | 2013 | | 2012 | |
|---|------|----------------|------|----------------|---|------|----------------|---------|----------------|
| | Euro | Euro | Euro | Euro | | Euro | Euro | Euro | Euro |
| Vaste activa | | | | | Reserves en fondsen | 4 | | | |
| Materiële vaste activa | 1 | | | | * Reserves | | 103.560 | | 195.476 |
| in het kader van de doelstelling | | | | | * Fondsen | | - | | - |
| * Gebouwen en terreinen | | 136.646 | | 145.910 | | | 103.560 | | 195.476 |
| * Andere vaste bedrijfsmiddelen | | 8.292 | | 13.806 | | | | | |
| | | <u>144.938</u> | | <u>159.716</u> | | | | | |
| Vlottende activa | | | | | Voorzieningen | 5 | | 12.014 | 12.014 |
| Vorderingen | 2 | | | | Langlopende schulden | 6 | | | |
| * Te ontvangen subsidie | | 162.895 | | 164.295 | * Annuïteitenleningen | | | 145.905 | 150.810 |
| * Overige vorderingen en overlopende activa | | 1.477 | | 1.366 | | | | | |
| | | <u>164.372</u> | | <u>165.661</u> | Kortlopende schulden | 7 | | | |
| Liquide middelen | 3 | 108.380 | | 210.519 | * Aflossingsverplichting | | 4.903 | | 4.740 |
| | | | | | * Belastingen en premies | | 28.242 | | 32.883 |
| | | | | | * Vooruitontvangen subsidies | | 82.271 | | 79.136 |
| | | | | | * Overige schulden en overlopende passiva | | 40.794 | | 60.838 |
| | | | | | | | <u>156.210</u> | | <u>177.597</u> |
| Totaal activa | | <u>417.689</u> | | <u>535.896</u> | Totaal passiva | | <u>417.689</u> | | <u>535.896</u> |

Staat van baten en lasten over 2013

| | | Werkelijk 2013 Euro | Begroting 2013 Euro | Werkelijk 2012 Euro |
|---|---|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Baten | 7 | | | |
| * Baten uit eigen fondswerving | | - | - | - |
| * Baten uit gezamenlijke acties | | - | - | - |
| * Baten uit acties derden | | 262.292 | 225.000 | 289.060 |
| * Subsidies van overheden | | 480.625 | 429.328 | 506.576 |
| * Baten uit beleggingen | | - | - | - |
| * Overige baten | | 70.639 | 123.394 | 96.650 |
| Som der baten | | 813.556 | 777.722 | 892.286 |
| Lasten | 8 | | | |
| <i>Besteed aan doelstellingen</i> | | | | |
| * Uitvoeringskosten Groen Drenthe | | 290.231 | 276.406 | 295.346 |
| * Uitvoeringskosten ECO-nomie | | 333.569 | 348.183 | 418.915 |
| * Uitvoeringskosten Samen werkt | | 214.083 | 201.931 | 157.732 |
| * Overige | | 67.588 | 66.202 | 21.793 |
| <i>Werving baten</i> | | - | - | - |
| <i>Kosten beheer en administratie¹</i> | | - | - | - |
| | | 905.472 | 892.722 | 893.787 |
| * Tekort | | 91.916- | 115.000- | 1.501- |
| Som der lasten | | 813.556 | 777.722 | 892.286 |
| De bestemming van het resultaat is als volgt: | | | | |
| * Continuïteitsreserve | | 91.916- | 115.000- | 9.104 |
| * Reserve financiering activa | | | - | 10.605- |
| | | 91.916- | 115.000- | 1.501- |

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.

| | 2013 | 2012 |
|--|----------------|----------------|
| | in euro | in euro |
| Kasstroom uit operationele activiteiten | | |
| Resultaat | -91.916 | -1.501 |
| Afschrijvingen | 14.778 | 16.433 |
| Mutaties voorzieningen | 0 | 3.000 |
| <i>Veranderingen in werkkapitaal</i> | | |
| Mutatie vorderingen | 1.289 | 6.934 |
| Mutatie kortlopende schulden | -21.552 | -29.539 |
| | <u>-20.263</u> | <u>-22.605</u> |
| Kasstroom uit operationele activiteiten | -97.400 | -4.673 |
| Kasstroom uit investeringsactiviteiten | | |
| Investerings in materiële vaste activa | 0 | -1.089 |
| Kasstroom uit financieringsactiviteiten | | |
| Opgenomen langlopende schulden | 0 | 0 |
| Aflossing langlopende schulden | -4.740 | -4.584 |
| | <u>-4.740</u> | <u>-4.584</u> |
| Netto kasstroom | -102.140 | -10.346 |
| Liquide middelen | | |
| Stand liquide middelen per 31 december | 108.380 | 210.519 |
| Stand liquide middelen per 1 januari | <u>210.519</u> | <u>220.865</u> |
| Mutatie liquide middelen | -102.139 | -10.346 |

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

Grondslagen voor waardering en van resultaatbepaling

Inrichting jaarrekening

Deze jaarrekening is ingericht volgens de richtlijn 650 Fondswervende Instellingen.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

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

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen aanschafprijs c.q. historische kostprijs, verminderd met de jaarlijkse afschrijvingen, gebaseerd op de verwachte economische levensduur.

Overige activa en passiva

De overige activa en passiva worden opgenomen voor de nominale waarde, tenzij in de toelichting op de betreffende balanspost anders wordt vermeld.

Voorzieningen

Met betrekking tot het gebouw zijn voorzieningen opgenomen voor de te verwachten onderhouds- en inrichtingskosten.

Grondslagen voor de resultaatbepaling

Algemeen

De baten en lasten zijn toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben.

Baten en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, zijn aan dit boekjaar toegerekend.

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

Pensioenen

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

Toelichting op de balans

1. Materiële vaste activa

| | Gebouwen en terreinen | Andere vaste bedrijfsmiddelen |
|---|----------------------------------|--|
| | Euro | Euro |
| <i>Stand per 1 januari 2013</i> | | |
| * Aanschafwaarde | 256.152 | 135.128 |
| * Cumulatieve afschrijvingen | 110.242 | 121.322 |
| Boekwaarde | <u>145.910</u> | <u>13.806</u> |
| <i>Mutaties boekjaar</i> | | |
| Aanschafwaarde | | |
| * Investerings | - | - |
| * Desinvesteringen | - | 5.212- |
| Totaal aanschaffingswaarde boekjaar (A) | <u>-</u> | <u>5.212-</u> |
| Afschrijvingen | | |
| * Afschrijvingen boekjaar | 9.264 | 5.514 |
| * Afschrijvingen desinvesteringen | | 5.212- |
| Totaal afschrijvingen boekjaar (B) | <u>9.264</u> | <u>302</u> |
| Saldo mutaties boekjaar (A-B) | <u>9.264-</u> | <u>5.514-</u> |
| <i>Stand per 31 december 2013</i> | | |
| * Aanschafwaarde | 256.152 | 129.916 |
| * Cumulatieve afschrijvingen | 119.506 | 121.624 |
| Boekwaarde | <u>136.646</u> | <u>8.292</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 | 31-12-2013 | 31-12-2012 |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| | Euro | Euro |
| * Totaal | 162.895 | 164.295 |
| Totaal te ontvangen subsidies | <u>162.895</u> | <u>164.295</u> |

Een voorziening voor oninbaarheid wordt niet nodig geacht.

| 2b. Overige vorderingen | 31-12-2013 | 31-12-2012 |
|--|-------------------|-------------------|
| | Euro | Euro |
| * Fietsproject | | 124 |
| * Vooruitbetaalde huur | 665 | |
| * Te ontvangen rente | 812 | 1.242 |
| Totaal overige vorderingen en overlopende activa | <u>1.477</u> | <u>1.366</u> |

| 3. Liquide middelen | 31-12-2013 | 31-12-2012 |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|
| | Euro | Euro |
| * Rabobank, Rekening Courant | 33.142 | 4.379 |
| * Rabobank, Streekrekening | 25.000 | - |
| * ABN Amro Bank, Rekening Courant | 6.025 | 39.362 |
| * ABN Amro Bank, deposito | 40.480 | 65.480 |
| * ING, Rekening Courant | 2.743 | 11.593 |
| * Triodos Bank | 603 | 89.617 |
| * Kas | 387 | 88 |
| Totaal liquide middelen | <u>108.380</u> | <u>210.519</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 2012 | 186.570 |
| * Bij: uit resultaatbestemming | 91.916- |
| * Bij: uit Reserve financiering activa wegens opheffing | 8.906 |
| Stand per 31 december 2013 | <u>103.560</u> |
| | |
| Reserve financiering activa (B) | |
| * Stand per 31 december 2012 | 8.906 |
| * Naar continuïteitsreserve wegens opheffing Reserve financiering activa | 8.906 |
| Stand per 31-12-2013 | <u>-</u> |

A. Continuïteitsreserve

Het bestuur van de Natuur en 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.

Opheffen reserve financiering activa:

Deze bestemmingsreserve gaf in voorgaande jaren de financiering van de materiële vaste activa weer. Het bestuur heeft besloten om de deze reservering op te heffen omdat deze negatief zou worden.

5. Voorzieningen

| | <u>31-12-2013</u> | <u>31-12-2012</u> |
|--------------------------|-------------------|-------------------|
| | <u>Euro</u> | <u>Euro</u> |
| Voorziening onderhoud | | |
| * Stand per 1 januari | 12.014 | 9.014 |
| * Af: onderhoudskosten | - | |
| * Bij: dotatie onderhoud | - | 3.000 |
| Stand per 31 december | <u>12.014</u> | <u>12.014</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>31-12-2013</u> | <u>31-12-2012</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| | <u>Euro</u> | <u>Euro</u> |
| 6a. Annuïteitenlening Nationaal Restauratiefonds | 1 | |
| * Stand per 1 januari | 93.807 | 95.983 |
| * Afgelost in boekjaar | 2.296- | 2.176- |
| Stand per 31 december | 91.511 | 93.807 |
| * Aflossingsverplichting | 2.422- | 2.296- |
| Totaal per 31 december | <u>89.089</u> | <u>91.511</u> |
| 6b Restauratiefonds-hypotheek Nationaal Restauratiefonds | 2 | |
| * Stand per 1 januari | 61.741 | 64.150 |
| * Afgelost in boekjaar | 2.444- | 2.409- |
| Stand per 31 december | 59.297 | 61.741 |
| * Aflossingsverplichting | 2.481- | 2.444- |
| Totaal per 31 december | <u>56.816</u> | <u>59.297</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 | 31-12-2013 | 31-12-2012 |
|--|----------------------|----------------------|
| | Euro | Euro |
| * Vooruitontvangen subsidies | <u>82.271</u> | <u>79.136</u> |
| Totaal vooruitontvangen subsidies | <u><u>82.271</u></u> | <u><u>79.136</u></u> |
| | | |
| 7b Belastingen en premies sociale verzekeringen | 31-12-2013 | 31-12-2012 |
| | Euro | Euro |
| * Belastingdienst | <u>28.242</u> | <u>32.883</u> |
| Totaal belastingen en premies sociale verzekeringen | <u><u>28.242</u></u> | <u><u>32.883</u></u> |
| | | |
| 7d Overige schulden en overlopende passiva | 31-12-2013 | 31-12-2012 |
| | Euro | Euro |
| * Vakantiegeld en eindejaarsuitkering | 18.481 | 18.816 |
| * Tegoed verlofdagen | 8.653 | 8.484 |
| * Kosten jaarverslag | 2.000 | - |
| * Accountantskosten | 5.500 | 5.273 |
| * Personeelskosten | - | 417 |
| * Uitbesteed werk | - | 6.382 |
| * Reis- en verblijfkosten | - | 7.305 |
| * Huisvestingskosten | 27 | 58 |
| * Kantoorkosten | 177 | 2.454 |
| * Directe projectkosten | <u>5.956</u> | <u>11.650</u> |
| Totaal overige schulden en overlopende passiva | <u><u>40.794</u></u> | <u><u>60.838</u></u> |

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

* Huur

De Natuur en Milieufederatie Drenthe heeft een jaarlijkse huurverplichting van € 6.780. voor het pand Hertenkamp 5 in Assen. De huurovereenkomst eindigt op 1 juli 2016.

De huur kan halfjaarlijks per 1 januari of 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 2013 Euro | Begroting 2013 Euro | Rekening 2012 Euro |
|----------------------------|----|-----------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------|
| * Baten eigen fondswerving | 8a | - | - | - |
| * Baten acties derden | 8b | 262.292 | 225.000 | 289.060 |
| * Subsidies overheden (1) | 8c | 480.625 | 429.328 | 506.576 |
| * Baten uit beleggingen | 8d | - | - | - |
| * Overige baten | 8e | 70.639 | 123.394 | 96.650 |
| Totaal baten | | <u>813.556</u> | <u>777.722</u> | <u>892.286</u> |

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

| 8a Baten eigen fondswerving | Rekening 2013 Euro | Begroting 2013 Euro | Rekening 2012 Euro |
|--|-----------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------|
| * Baten eigen fondswerving | - | - | - |
| Totaal beschikbaar uit baten eigen fondswerving | - | - | - |
| 8b Baten uit acties van derden | Rekening 2013 Euro | Begroting 2013 Euro | Rekening 2012 Euro |
| * <i>Baten (fondswervings-)activiteiten derden</i> | | | |
| Stichting De Natuur- en Milieufederaties | 211.290 | 175.000 | 234.536 |
| Overige fondswervers | 51.002 | 50.000 | 54.524 |
| Totaal baten uit acties van derden | 262.292 | 225.000 | 289.060 |
| 8c Subsidies van overheden | Rekening 2013 Euro | Begroting 2013 Euro | Rekening 2012 Euro |
| * <i>Activiteitensubsidies overheden</i> | | | |
| Prestatiesubsidie provincie Drenthe (2) | 362.784 | 351.328 | 375.539 |
| Projectsubsidie provincie Drenthe | 107.911 | 70.000 | 88.511 |
| Projectsubsidies Drentse gemeenten | 9.930 | 8.000 | 42.526 |
| Totaal beschikbaar uit subsidies overheden | 480.625 | 429.328 | 506.576 |
| 8d Baten uit beleggingen | Rekening 2013 Euro | Begroting 2013 Euro | Rekening 2012 Euro |
| Totaal beschikbaar uit baten uit beleggingen | - | - | - |
| 8e Overige baten | Rekening 2013 Euro | Begroting 2013 Euro | Rekening 2012 Euro |
| * Projectsubsidies niet-overheden | 67.444 | 122.394 | 94.782 |
| * Overige inkomsten | 3.195 | 1.000 | 1.868 |
| Totaal beschikbaar uit overige baten en lasten | 70.639 | 123.394 | 96.650 |

- (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 2013 is 97,4% van alle toekenningen in Stichting De Natuur en Milieufederaties afkomstig van de Nationale Postcode Loterij. Voor projectactiviteiten heeft de Natuur en Milieufederatie Drenthe in 2013 een bedrag van € 182.524 van de stichting ontvangen. Sommige projecten, waarvoor de stichting bijdragen toezegt, hebben een looptijd van meerdere jaren. Van deze toegezegde bijdragen is in 2013 € 211.290 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 2013 Euro | Begroting 2013 Euro | Rekening 2012 Euro |
|-------------------------------|----|-----------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------|
| * Personeelskosten | 9a | 681.103 | 666.722 | 641.750 |
| * Uitbesteed werk | 9a | 8.521 | 11.200 | 10.674 |
| * Publiciteit en communicatie | 9c | 5.152 | 5.000 | 3.984 |
| * Huisvestingskosten | 9d | 19.438 | 23.300 | 22.505 |
| * Kantoor- en algemene kosten | 9e | 35.654 | 37.800 | 46.846 |
| * Afschrijving en rente | 9f | 20.863 | 23.700 | 22.674 |
| * Directe projectkosten | 9g | 134.742 | 125.000 | 145.354 |
| Totaal uitvoeringskosten | | <u>905.473</u> | <u>892.722</u> | <u>893.787</u> |

| | Werkelijk 2013 | Begroting 2013 | Rekening 2012 |
|---|---------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Gemiddeld aantal personeelsleden | 8,13 | 8,08 | 9,30 |

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 2013 | Begroting 2013 | Rekening 2012 |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | Euro | Euro | Euro |
| * Salarissen | 432.746 | 426.862 | 480.126 |
| * Sociale lasten | 68.514 | 68.058 | 76.927 |
| * Pensioenen | 47.462 | 45.102 | 45.262 |
| * Reorganisatie | 100.748 | 90.000 | |
| * Scholing | 2.273 | 5.000 | 9.607 |
| * Salarisadministratie | 2.373 | 4.000 | 2.475 |
| * Ziekteverzuimverzekering + wga | 11.442 | 12.000 | 11.665 |
| * Arbodienst | 1.697 | 1.700 | 1.612 |
| * Reiskosten personeel | 9.523 | 10.000 | 14.135 |
| * Overige personeelskosten / onvoorzien | 4.958 | 4.000 | 1.051 |
| Sub-totaal | <u>681.736</u> | <u>666.722</u> | <u>642.860</u> |
| Af: ontvangen ziekengeld | 633- | - | 1.110- |
| Totaal personeelskosten | <u><u>681.103</u></u> | <u><u>666.722</u></u> | <u><u>641.750</u></u> |

(1) Bezoldiging directie*Dienstverband*

Aard

Aantal uren fulltime

Parttime percentage

Periode

Algemeen directeur

Vast contract

36

100%

1-1-2013 / 31-12-2013

Bezoldiging

Jaarinkomen:

Bruto salaris 60.403

Vakantiegeld 4.724

Eindejaarsuitkering 4.901

Variabel jaarinkomen -

Totaal jaarinkomen 70.027

SV-lasten (werkgeversdeel) 8.960

Belastbare vergoedingen / bijtellingen -

Pensioenlasten (werkgeversdeel) 9.911

Overige beloningen op termijn 0

Uitkeringen beëindiging dienstverband 0Totaal overige lasten en vergoedingen 18.871Totaal bezoldiging 2013 88.898

Totaal bezoldiging 2012 88.999

*Er zijn aan de directie geen leningen, voorschotten of garanties verstrekt.**De bezoldiging van de directie is gebaseerd op het Functieboek Natuur en Milieufederatie Drenthe en het advies Functies en functiewaardering, door het bestuur vastgesteld in 2013.***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 2013 Euro | Begroting 2013 Euro | Rekening 2012 Euro |
|--|-----------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------|
| * Uitbesteed werk | 8.521 | 11.200 | 10.674 |
| Totaal uitbesteed werk | 8.521 | 11.200 | 10.674 |
| 9c Publiciteit en communicatie | Rekening 2013 Euro | Begroting 2013 Euro | Rekening 2012 Euro |
| * Drukkosten | 4.837 | 3.000 | 3.000 |
| * Overige kosten publiciteit en communicatie | 315 | 2.000 | 984 |
| Totaal publiciteit en communicatie | 5.152 | 5.000 | 3.984 |
| 9d Huisvestingskosten | Rekening 2013 Euro | Begroting 2013 Euro | Rekening 2012 Euro |
| * Huur | 7.885 | 7.300 | 7.709 |
| * Onderhoud pand | 2.767 | 6.000 | 5.444 |
| * Energielasten | 4.940 | 5.000 | 5.172 |
| * Overige huisvestingskosten | 3.846 | 5.000 | 4.180 |
| Totaal huisvestingskosten | 19.438 | 23.300 | 22.505 |
| 9e Kantoor- en algemene kosten | Rekening 2013 Euro | Begroting 2013 Euro | Rekening 2012 Euro |
| * Portokosten | 1.295 | 1.500 | 3.265 |
| * Telefoonkosten | 3.664 | 3.500 | 4.366 |
| * Bureaukosten | 745 | 2.000 | 791 |
| * Kopieerkosten | 3.644 | 3.500 | 4.628 |
| * Bankkosten | 868 | 1.000 | 959 |
| * Accountantskosten | 5.460 | 6.000 | 6.500 |
| * Verzekeringen | 1.884 | 1.600 | 1.666 |
| * Automatisering | 11.060 | 10.000 | 7.836 |
| * Vergaderkosten | 1.042 | 2.000 | 363 |
| * Reis- en verblijfkosten | 990 | 1.000 | 1.365 |
| * Vakliteratuur en documentatie | 1.748 | 2.000 | 2.426 |
| * Bestuurskosten | 356 | 1.200 | 116 |
| Rechtsbijstandskosten | | - | 4.419 |
| * Overige kosten | 2.898 | 2.500 | 8.146 |
| Totaal kantoor- en algemene kosten | 35.654 | 37.800 | 46.846 |
| 9f Afschrijving en rente | Rekening 2013 Euro | Begroting 2013 Euro | Rekening 2012 Euro |
| * Rentelasten langlopende lening | 6.085 | 6.300 | 6.241 |
| * Afschrijvingskosten gebouwen | 9.264 | 9.400 | 9.287 |
| * Afschrijvingskosten andere vaste bedrijfsmiddelen | 5.514 | 8.000 | 7.146 |
| Totaal afschrijving en rente | 20.863 | 23.700 | 22.674 |
| 9g Directe projectkosten | Rekening 2013 Euro | Begroting 2013 Euro | Rekening 2012 Euro |
| * Directe projectkosten | 134.742 | 125.000 | 145.354 |
| Totaal directe projectkosten | 134.742 | 125.000 | 145.354 |

Toelichting op de lastenverdeling

| Bestemming | Doelstelling | | | | Werving baten | | | Beheer en Administratie | Totaal 2013 | Totaal begroot 2013 | Totaal 2012 |
|--|---------------|-----------|-------------|---------|--------------------|---------------|-----------|-------------------------|-------------|---------------------|-------------|
| | Groen Drenthe | ECO-nomie | Samen Werkt | Overige | Eigen fondswerving | Acties derden | Subsidies | | | | |
| Lasten | | | | | | | | | | | |
| Subsidie en bijdragen | - | - | - | - | | | | | - | - | - |
| Afdrachten | - | - | - | - | | | | | - | - | - |
| Aankopen en verwervingen | - | - | - | - | | | | | - | - | - |
| Uitbesteed werk | 1.377 | 1.594 | 963 | 348 | - | - | - | 4.239 | 8.521 | 11.200 | 10.674 |
| Publiciteit en communicatie | 1.292 | 1.496 | 904 | 326 | - | - | - | 1.133 | 5.152 | 5.000 | 3.984 |
| Personeelskosten | 148.448 | 171.800 | 103.823 | 37.502 | - | - | - | 219.529 | 681.103 | 666.722 | 641.750 |
| Huisvestingskosten | 4.876 | 5.643 | 3.410 | 1.232 | - | - | - | 4.276 | 19.438 | 23.300 | 22.505 |
| Kantoor- en algemene kosten | 8.382 | 9.701 | 5.862 | 2.118 | - | - | - | 9.591 | 35.654 | 37.800 | 46.846 |
| Afschrijving en rente | - | - | - | - | - | - | - | 20.863 | 20.863 | 23.700 | 22.674 |
| Directe projectkosten | 42.354 | 46.699 | 40.720 | 4.968 | - | - | - | - | 134.742 | 125.000 | 145.354 |
| Totale kosten | 206.730 | 236.933 | 155.683 | 46.494 | | | | 259.632 | 905.473 | 892.722 | 893.787 |
| Beheer en administratie doelstellingen | 83.501 | 96.637 | 58.400 | 21.095 | | | | 259.632- | | | |
| Totaal doelstellingen | 290.231 | 333.569 | 214.083 | 67.588 | - | - | - | - | 905.473 | 892.722 | 893.787 |

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: 111%

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 29%

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

De economische crisis was voor ons ook in financieel opzicht duidelijk merkbaar en noopte ons tot het bijstellen van onze begroting gedurende het jaar.

We sluiten af het jaar af met een negatief resultaat van € 91.916.

Het resultaat is minder negatief dan begroot. De vastgestelde begroting voorzag in een negatief resultaat van € 115.000, vooral als gevolg van de dit jaar gemaakte reorganisatiekosten.

Zonder deze reorganisatiekosten (€ 100.748) zou sprake geweest zijn van een licht positief resultaat.

Het verschil tussen dit begrote en gerealiseerde resultaat is als volgt tot stand gekomen.

| | | | |
|--|------------------|---|---------------|
| * Baten gerealiseerd | € 813.556 | | |
| * Baten begroot | € <u>777.722</u> | | |
| Verschil baten | | € | 35.834 |
| | | | |
| * Lasten gerealiseerd | € 905.472 | | |
| * Lasten begroot | € <u>892.722</u> | | |
| | | € | 12.750 |
| | | | |
| Saldo: verschil tussen gerealiseerd en begroot | | € | <u>23.084</u> |

In 2013 hebben we onze begroting tweemaal bijgesteld in verband met teruglopende projectinkomsten en de noodzaak tot reorganisatie.

Voor de start van dit jaar gingen we uit van een omzet van € 888.750 en een formatieomvang met 7.850 productieve uren; in de eerste bijstelling van de begroting is dit teruggebracht naar € 812.000 en 7.000 uren.

We hebben de financiële gevolgen van de reorganisatie in de tweede helft van het jaar vertaald in een finale bijstelling van de begroting, die is opgenomen in deze jaarrekening. Daarin is rekening gehouden met reorganisatiekosten en het voorziene negatieve resultaat van € 115.000.

De uitgaven zijn begroot op € 892.722 en het aantal productieve uren op 6.000.

Baten

De totale gerealiseerde baten zijn plm. 5% hoger dan begroot (gerealiseerd: € 813.556; begroot: € 777.722). Deze liggen wel onder het niveau van 2012. De belangrijkste oorzaak van het verschil t.o.v. 2012 is de lagere omzet als gevolg van minder projectinkomsten.

Lasten

De afwijking tussen de gerealiseerde en begrote lasten is minder dan 2% (gerealiseerd: € 905.472; begroot: € 892.722).

De totale lasten liggen iets boven het niveau van 2012. De eenmalige reorganisatiekosten zijn hierop mede van invloed.

De totale uitvoeringskosten zijn iets hoger dan begroot, maar er is geen sprake van grote afwijkingen. Dit geldt ook voor de lastenverdeling per thema.

3. Overige gegevens

Vaststelling jaarrekening

De jaarrekening 2013 van de Natuur en Milieufederatie Drenthe is vastgesteld in de vergadering van het Algemeen Bestuur d.d. 17 april 2014

Assen,

Origineel getekend door:

J.L. Gunter, voorzitter

A. van Rhijn-Van der Veer

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

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2013 van Stichting Natuur en Milieufederatie Drenthe te Assen gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2013, de staat van baten en lasten over 2013 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 vermogen van Stichting Natuur en Milieufederatie Drenthe per 31 december 2013 en van het resultaat over 2013 in overeenstemming met de Richtlijn 650 Fondsenwervende Instellingen.

Drachten, 17 april 2014
De Jong AFM B.V.

Origineel getekend door: J.D. de Jong AA

▶ Burgemeester Wuiteweg 58 F:
9203 KM Drachten E:
T: 0512 - 586 898 I:

Begroting baten en lasten 2014

Natuur en Milieufederatie Drenthe

Baten

| | |
|---------------------------------|----------------|
| * Baten uit eigen fondswerving | - |
| * Baten uit gezamenlijke acties | - |
| * Baten uit acties derden | 211.422 |
| * Subsidies van overheden | 471.328 |
| * Baten uit beleggingen | |
| * Overige baten | 135.000 |
| Totaal baten | 817.750 |

Lasten

| | |
|--|----------------|
| * Salarissen, sociale lasten en pensioen | 586.300 |
| * Uitbesteed werk | 15.700 |
| * Publiciteit en communicatie | 4.000 |
| * Huisvestingskosten | 24.500 |
| * Kantoor en algemene kosten | 45.600 |
| * Afschrijving en rente | 23.900 |
| * Directe projectkosten | 117.750 |
| Totaal lasten | 817.750 |

Begroot resultaat

-

Begroting 2014 lasten programma's / doelstellingen

| In euro's | | Uur- | Product- | Totale |
|------------------------------|--|----------------|----------------|----------------|
| Programma's | | kosten | kosten | kosten |
| 1 | Groen Drenthe | 252.500 | 22.750 | 275.250 |
| 2 | ECO-nomie | 292.500 | 57.500 | 350.000 |
| 3 | Milieukwaliteit en duurzaam ondernemen | 145.000 | 37.500 | 182.500 |
| 4. | Overige | 10.000 | | 10.000 |
| Totaal doelstellingen | | 700.000 | 117.750 | 817.750 |