



Jaarrekening 2014

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 2014 | 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 2015 | |

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 2014 is het bestuur van de Natuur en Milieufederatie Drenthe als volgt samengesteld:

Algemeen bestuur

A. van Rhijn-Van der Veer, secretaris

J.L. Gunter, voorzitter

F.G. Blanckenborg, lid algemeen bestuur

D. Hoorn, penningmeester

T. Beuling, lid algemeen bestuur.

H.A. Moorlag, lid algemeen bestuur tot 16 januari 2014

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 2014 van de Natuur en Milieufederatie Drenthe. Naast algemene gegevens bevat deze de financiële kerngegevens van onze organisatie over het afgelopen jaar.

De Natuur en Milieufederatie kijkt terug op een productief jaar dat wij - ondanks een teruglopende omzet en inkomsten - afsluiten met licht positief resultaat. Wij kijken met voldoening terug op de totale resultaten. Deze zijn mede tot stand gekomen op basis van de goede samenwerking met tal van partijen en de steun van de provincie Drenthe, de Nationale Postcodeloterij en andere financiers.

De vermindering van onze omzet en inkomsten heeft te maken met het feit dat er op diverse werkterreinen de afgelopen jaren flink is bezuinigd. Dit heeft uiteraard ook een doorwerking naar ons werk. Dit gegeven was voor ons aanleiding om in 2013 een nieuwe organisatievisie op te stellen, op grond waarvan een reorganisatie is doorgevoerd. Deze reorganisatie hebben wij in 2013 afgerond.

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.

In 2014 is de organisatie in deze nieuwe vorm gaan draaien. Dit heeft zijn vruchten afgeworpen. De organisatie is - ondanks sterk teruglopende 'vastere' inkomsten op diverse werkvelden - financieel gezond. De productie (productieve uren en output) lag onverminderd hoog en we hebben met de inzet van flexformatie goed kunnen inspelen op de projectkansen die zich voordeden.

Het betekent dat we tijdig op de financiële ontwikkelingen om ons heen hebben kunnen inspelen. Maar stil zitten kunnen we zeker niet. Onze financiële positie is gezond maar de grilligheid van de financiële buitenwereld maakt ons ook kwetsbaar. We moeten dus blijven investeren in de verdere ontwikkeling van onze organisatie zodat we met volle kracht kunnen blijven werken aan een mooie en duurzaam 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 2014 uitgevoerde activiteiten en een vooruitblik naar de toekomst verwijzen wij u naar ons jaarverslag 2014.

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 | 2014 | | 2013 | | Passiva | 2014 | | 2013 | |
|---|------|----------------|----------------|------|---|------|----------------|----------------|---------|
| | Euro | Euro | Euro | Euro | | Euro | Euro | Euro | Euro |
| Vaste activa | | | | | Reserves en fondsen | 4 | | | |
| Materiële vaste activa | 1 | | | | * Reserves | | 142.736 | 103.560 | |
| in het kader van de doelstelling | | | | | * Fondsen | | - | - | |
| * Gebouwen en terreinen | | 127.381 | 136.645 | | | | 142.736 | | 103.560 |
| * Andere vaste bedrijfsmiddelen | | 6.767 | 8.292 | | Vorzieningen | 5 | 9.219 | | 12.014 |
| | | <u>134.148</u> | <u>144.937</u> | | Langlopende schulden | 6 | | | |
| Vlottende activa | | | | | * Annuïteitenleningen | | 140.833 | | 145.905 |
| Vorderingen | 2 | | | | Kortlopende schulden | 7 | | | |
| * Te ontvangen subsidie | | 109.143 | 162.895 | | * Aflossingsverplichting | | 5.072 | 4.903 | |
| * Overige vorderingen en overlopende activa | | 1.463 | 1.477 | | * Belastingen en premies | | 27.671 | 28.242 | |
| | | <u>110.606</u> | <u>164.372</u> | | * Vooruitontvangen subsidies | | 111.030 | 82.271 | |
| Liquide middelen | 3 | 234.203 | 108.380 | | * Overige schulden en overlopende passiva | | <u>42.396</u> | <u>40.794</u> | 156.210 |
| | | | | | | | 186.169 | | |
| Totaal activa | | <u>478.956</u> | <u>417.689</u> | | Totaal passiva | | <u>478.956</u> | <u>417.689</u> | |

Staat van baten en lasten over 2014

| | | Werkelijk 2014 Euro | Begroting 2014 Euro | Werkelijk 2013 Euro |
|---|---|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Baten | 7 | | | |
| * Baten uit eigen fondswerving | | - | - | - |
| * Baten uit gezamenlijke acties | | - | - | - |
| * Baten uit acties derden | | 205.136 | 135.585 | 262.292 |
| * Subsidies van overheden | | 455.611 | 483.012 | 480.625 |
| * Baten uit beleggingen | | - | - | - |
| * Overige baten | | 69.332 | 85.000 | 70.639 |
| Som der baten | | 730.079 | 703.597 | 813.556 |
| Lasten | 8 | | | |
| <i>Besteed aan doelstellingen</i> | | | | |
| * Uitvoeringskosten Groen Drenthe | | 239.368 | 249.784 | 290.231 |
| * Uitvoeringskosten ECO-nomie | | 277.225 | 278.450 | 333.569 |
| * Uitvoeringskosten Samen werkt | | 171.258 | 174.663 | 214.083 |
| * Overige | | 3.052 | 700 | 67.588 |
| <i>Werving baten</i> | | - | - | - |
| <i>Kosten beheer en administratie¹</i> | | - | - | - |
| | | 690.903 | 703.597 | 905.471 |
| * Overschot / tekort | | 39.176 | | 91.915- |
| Som der lasten | | 730.079 | 703.597 | 813.556 |
| De bestemming van het resultaat is als volgt: | | | | |
| * Continuïteitsreserve | | 39.176 | | 9.104 |
| * Reserve financiering activa | | | - | 10.605- |
| | | 39.176 | - | 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 2014 gestegen. De oorzaak blijkt het onderstaande analyse van de kasstromen.

| | 2014 | 2013 |
|--|----------------|----------------|
| | in euro | in euro |
| Kasstroom uit operationele activiteiten | | |
| Resultaat | 39.176 | -91.916 |
| Afschrijvingen | 14.499 | 14.778 |
| Mutaties voorzieningen | -2.794 | 0 |
| <i>Veranderingen in werkkapitaal</i> | | |
| Mutatie vorderingen | 53.766 | 1.289 |
| Mutatie kortlopende schulden | 29.788 | -21.552 |
| | <u>83.553</u> | <u>-20.263</u> |
| Kasstroom uit operationele activiteiten | 134.435 | -97.400 |
| Kasstroom uit investeringsactiviteiten | | |
| Investerings in materiële vaste activa | -3.710 | 0 |
| Kasstroom uit financieringsactiviteiten | | |
| Opgenomen langlopende schulden | 0 | 0 |
| Aflossing langlopende schulden | -4.903 | -4.740 |
| | <u>-4.903</u> | <u>-4.740</u> |
| Netto kasstroom | 125.822 | -102.140 |
| Liquide middelen | | |
| Stand liquide middelen per 31 december | 234.203 | 108.380 |
| Stand liquide middelen per 1 januari | <u>108.380</u> | <u>210.519</u> |
| Mutatie liquide middelen | 125.823 | -102.139 |

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 2014</i> | | |
| * Aanschafwaarde | 256.152 | 129.916 |
| * Cumulatieve afschrijvingen | 119.507 | 121.624 |
| Boekwaarde | <u>136.645</u> | <u>8.292</u> |
| <i>Mutaties boekjaar</i> | | |
| Aanschafwaarde | | |
| * Investerings | - | 3.710 |
| * Desinvesteringen | - | 17.686- |
| Totaal aanschaffingswaarde boekjaar (A) | <u>-</u> | <u>13.976-</u> |
| Afschrijvingen | | |
| * Afschrijvingen boekjaar | 9.264 | 5.235 |
| * Afschrijvingen desinvesteringen | | 17.686- |
| Totaal afschrijvingen boekjaar (B) | <u>9.264</u> | <u>12.451-</u> |
| Saldo mutaties boekjaar (A-B) | <u>9.264-</u> | <u>1.525-</u> |
| <i>Stand per 31 december 2014</i> | | |
| * Aanschafwaarde | 256.152 | 115.940 |
| * Cumulatieve afschrijvingen | 128.771 | 109.173 |
| Boekwaarde | <u>127.381</u> | <u>6.767</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 | 31-12-2014 | 31-12-2013 |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| | Euro | Euro |
| * Totaal | 109.143 | 162.895 |
| Totaal te ontvangen subsidies | <u>109.143</u> | <u>162.895</u> |

Een voorziening voor oninbaarheid wordt niet nodig geacht.

| 2b. Overige vorderingen | 31-12-2014 | 31-12-2013 |
|--|-------------------|-------------------|
| | Euro | Euro |
| * Bijdrage kosten website | 33 | |
| * Vooruitbetaalde huur | - | 665 |
| * Te ontvangen rente | 1.430 | 812 |
| Totaal overige vorderingen en overlopende activa | <u>1.463</u> | <u>1.477</u> |

| 3. Liquide middelen | 31-12-2014 | 31-12-2013 |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|
| | Euro | Euro |
| * Rabobank, Rekening Courant | 23.099 | 33.142 |
| * Rabobank, Streekrekening | 70.357 | 25.000 |
| * ABN Amro Bank, Rekening Courant | 24.241 | 6.025 |
| * ABN Amro Bank, deposito | 80.480 | 40.480 |
| * ING, Rekening Courant | - | 2.743 |
| * Triodos Bank | 35.946 | 603 |
| * Kas | 80 | 387 |
| Totaal liquide middelen | <u>234.203</u> | <u>108.380</u> |

*Op de rekening van de ABN AMRO Bank bestaat een kredietfaciliteit van € 18.151.
De rekening courant bij ING is in 2014 opgeheven.*

4. Reserves en fondsen

Reserves

| | <u>Euro</u> |
|--------------------------------|-----------------------|
| Continuïteitsreserve (A) | |
| * Stand per 31 december 2013 | 103.560 |
| * Bij: uit resultaatbestemming | <u>39.176</u> |
| Stand per 31 december 2014 | <u><u>142.736</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>31-12-2014</u> | <u>31-12-2013</u> |
|--------------------------|-------------------|-------------------|
| | <u>Euro</u> | <u>Euro</u> |
| Voorziening onderhoud | | |
| * Stand per 1 januari | 12.014 | 12.014 |
| * Af: onderhoudskosten | 5.795- | |
| * Bij: dotatie onderhoud | 3.000 | - |
| Stand per 31 december | <u>9.219</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>31-12-2014</u> | <u>31-12-2013</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| | <u>Euro</u> | <u>Euro</u> |
| 6a. Annuïteitenlening Nationaal Restauratiefonds | 1 | |
| * Stand per 1 januari | 91.511 | 93.807 |
| * Afgelost in boekjaar | 2.422- | 2.296- |
| Stand per 31 december | 89.089 | 91.511 |
| * Aflossingsverplichting | 2.555- | 2.422- |
| Totaal per 31 december | <u>86.534</u> | <u>89.089</u> |
| 6b Restauratiefonds-hypotheek Nationaal Restauratiefonds | 2 | |
| * Stand per 1 januari | 59.297 | 61.741 |
| * Afgelost in boekjaar | 2.481- | 2.444- |
| Stand per 31 december | 56.816 | 59.297 |
| * Aflossingsverplichting | 2.517- | 2.481- |
| Totaal per 31 december | <u>54.299</u> | <u>56.816</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 | 31-12-2014 | 31-12-2013 |
|--|-------------------|-------------------|
| | Euro | Euro |
| * Vooruitontvangen subsidies | 111.030 | 82.271 |
| Totaal vooruitontvangen subsidies | <u>111.030</u> | <u>82.271</u> |
| | | |
| 7b Belastingen en premies sociale verzekeringen | 31-12-2014 | 31-12-2013 |
| | Euro | Euro |
| * Belastingdienst | 27.671 | 28.242 |
| Totaal belastingen en premies sociale verzekeringen | <u>27.671</u> | <u>28.242</u> |
| | | |
| 7d Overige schulden en overlopende passiva | 31-12-2014 | 31-12-2013 |
| | Euro | Euro |
| * Vakantiegeld en eindejaarsuitkering | 18.304 | 18.481 |
| * Tegoed verlofdagen | 8.898 | 8.653 |
| * Kosten jaarverslag | 1.000 | 2.000 |
| * Accountantskosten | 6.200 | 5.500 |
| * Personeelskosten | 1.059 | - |
| * Uitbesteed werk | 3.862 | - |
| * Huisvestingskosten | 966 | 27 |
| * Kantoorkosten | 819 | 177 |
| * Directe projectkosten | 1.288 | 5.956 |
| Totaal overige schulden en overlopende passiva | <u>42.396</u> | <u>40.794</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 2014 Euro | Begroting 2014 Euro | Rekening 2013 Euro |
|----------------------------|----|-----------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------|
| * Baten eigen fondswerving | 8a | - | - | - |
| * Baten acties derden | 8b | 205.136 | 135.585 | 262.292 |
| * Subsidies overheden (1) | 8c | 455.611 | 483.012 | 480.625 |
| * Baten uit beleggingen | 8d | - | - | - |
| * Overige baten | 8e | 69.332 | 85.000 | 70.639 |
| Totaal baten | | <u>730.079</u> | <u>703.597</u> | <u>813.556</u> |

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

| 8a Baten eigen fondswerving | Rekening 2014 Euro | Begroting 2014 Euro | Rekening 2013 Euro |
|--|-----------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------|
| * Baten eigen fondswerving | - | - | - |
| Totaal beschikbaar uit baten eigen fondswerving | - | - | - |
| 8b Baten uit acties van derden | Rekening 2014 Euro | Begroting 2014 Euro | Rekening 2013 Euro |
| * <i>Baten (fondswervings-)activiteiten derden</i> | | | |
| Stichting De Natuur- en Milieufederaties (1) | 173.411 | 120.000 | 211.290 |
| Overige fondswervers | 31.725 | 15.585 | 51.002 |
| Totaal baten uit acties van derden | 205.136 | 135.585 | 262.292 |
| 8c Subsidies van overheden | Rekening 2014 Euro | Begroting 2014 Euro | Rekening 2013 Euro |
| * <i>Activiteitensubsidies overheden</i> | | | |
| Prestatiesubsidie provincie Drenthe (2) | 355.012 | 355.012 | 362.784 |
| Projectsubsidie provincie Drenthe | 93.615 | 120.000 | 107.911 |
| Projectsubsidies Drentse gemeenten | 6.983 | 8.000 | 9.930 |
| Totaal beschikbaar uit subsidies overheden | 455.611 | 483.012 | 480.625 |
| 8d Baten uit beleggingen | Rekening 2014 Euro | Begroting 2014 Euro | Rekening 2013 Euro |
| Totaal beschikbaar uit baten uit beleggingen | - | - | - |
| 8e Overige baten | Rekening 2014 Euro | Begroting 2014 Euro | Rekening 2013 Euro |
| * Projectsubsidies niet-overheden | 74.671 | 80.000 | 67.444 |
| * Overige inkomsten | 5.339- | 5.000 | 3.195 |
| Totaal beschikbaar uit overige baten en lasten | 69.332 | 85.000 | 70.639 |

- (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 2014 is 95,6% van alle toekenningen in Stichting De Natuur en Milieufederaties afkomstig van de Nationale Postcode Loterij. Voor projectactiviteiten heeft de Natuur en Milieufederatie Drenthe in 2014 een bedrag van € 185.660 van de stichting ontvangen. Sommige projecten, waarvoor de stichting bijdragen toezegt, hebben een looptijd van meerdere jaren. Van deze toegezegde bijdragen is in 2014 € 173.411 besteed aan projectactiviteiten. De voorwaarden voor de jaarlijkse 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 2014 Euro | Begroting 2014 Euro | Rekening 2013 Euro |
|-------------------------------|----|-----------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------|
| * Personeelskosten | 9a | 521.948 | 529.097 | 681.103 |
| * Uitbesteed werk | 9a | 18.756 | 20.000 | 8.521 |
| * Publiciteit en communicatie | 9c | 3.165 | 3.000 | 5.152 |
| * Huisvestingskosten | 9d | 24.521 | 26.000 | 19.438 |
| * Kantoor- en algemene kosten | 9e | 42.280 | 43.900 | 35.654 |
| * Afschrijving en rente | 9f | 20.422 | 21.600 | 20.863 |
| * Directe projectkosten | 9g | 59.812 | 60.000 | 134.742 |
| Totaal uitvoeringskosten | | <u>690.904</u> | <u>703.597</u> | <u>905.473</u> |

| | Werkelijk 2014 | Begroting 2014 | Rekening 2013 |
|---|---------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Gemiddeld aantal personeelsleden | <u>7,18</u> | <u>7,12</u> | <u>8,13</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 2014 | Begroting 2014 | Rekening 2013 |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | Euro | Euro | Euro |
| * Salarissen | 382.065 | 377.846 | 432.746 |
| * Sociale lasten | 66.673 | 67.832 | 68.514 |
| * Pensioenlasten | 33.161 | 42.045 | 47.462 |
| * Pensioenadvieskosten | 6.267 | | |
| * Reorganisatie | - | - | 100.748 |
| * Scholing | 6.265 | 15.000 | 2.273 |
| * Salarisadministratie | 2.333 | 2.200 | 2.373 |
| * Ziekteverzuimverzekering + wga | 8.327 | 8.327 | 11.442 |
| * Arbodienst | 1.046 | 1.047 | 1.697 |
| * Reiskosten personeel | 10.535 | 10.000 | 9.523 |
| * Overige personeelskosten / onvoorzien | 5.276 | 4.800 | 4.958 |
| Sub-totaal | <u>521.948</u> | <u>529.097</u> | <u>681.736</u> |
| Af: ontvangen ziekgeld | | - | 633- |
| Totaal personeelskosten | <u><u>521.948</u></u> | <u><u>529.097</u></u> | <u><u>681.103</u></u> |

(1) Bezoldiging directie

Algemeen directeur

Dienstverband

Aard

Vast contract

Aantal uren fulltime

36

Parttime percentage

100%

Periode

1-1-2014 / 31-12-2014

Bezoldiging

Jaarinkomen:

Bruto salaris

60.403

Vakantiegeld

4.724

Eindejaarsuitkering

4.901

Variabel jaarinkomen

-

Totaal jaarinkomen

70.027

SV-lasten (werkgeversdeel)

9.710

Belastbare vergoedingen / bijtellingen

-

Pensioenlasten (werkgeversdeel)

8.833

Overige beloningen op termijn

0

Uitkeringen beëindiging dienstverband

0

Totaal overige lasten en vergoedingen

18.543

Totaal bezoldiging 2014

88.570

Totaal bezoldiging 2013

88.898

*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 2014 | Begroting 2014 | Rekening 2013 |
|---|----------------------|-----------------------|----------------------|
| | Euro | Euro | Euro |
| * Uitbesteed werk | 18.756 | 20.000 | 8.521 |
| Totaal uitbesteed werk | 18.756 | 20.000 | 8.521 |
| 9c Publiciteit en communicatie | Rekening 2014 | Begroting 2014 | Rekening 2013 |
| | Euro | Euro | Euro |
| * Drukkosten | 1.000 | 1.000 | 4.837 |
| * Overige kosten publiciteit en communicatie | 2.165 | 2.000 | 315 |
| Totaal publiciteit en communicatie | 3.165 | 3.000 | 5.152 |
| 9d Huisvestingskosten | Rekening 2014 | Begroting 2014 | Rekening 2013 |
| | Euro | Euro | Euro |
| * Onderhoud pand | 7.482 | 8.000 | 2.767 |
| * Belastingen | 2.116 | 2.500 | 2.172 |
| * Energielasten | 4.578 | 5.000 | 4.940 |
| * Huur | 7.880 | 8.000 | 7.885 |
| * Overige huisvestingskosten | 2.465 | 2.500 | 1.674 |
| Totaal huisvestingskosten | 24.521 | 26.000 | 19.438 |
| 9e Kantoor- en algemene kosten | Rekening 2014 | Begroting 2014 | Rekening 2013 |
| | Euro | Euro | Euro |
| * Portokosten | 2.158 | 2.000 | 1.295 |
| * Kopieerkosten | 4.379 | 4.500 | 3.644 |
| * Telefoonkosten | 4.319 | 4.500 | 3.664 |
| * Bureaukosten | 1.278 | 1.500 | 745 |
| * Bankkosten | 823 | 900 | 868 |
| * Accountantskosten | 6.200 | 6.200 | 5.460 |
| * Verzekeringen | 1.704 | 1.500 | 1.884 |
| * Automatisering | 14.073 | 14.500 | 11.060 |
| * Vergaderkosten | 170 | 500 | 1.042 |
| * Vakliteratuur en documentatie | 2.850 | 2.500 | 1.748 |
| * Bestuurskosten | 86 | 1.200 | 356 |
| * Overige kosten | 4.240 | 4.100 | 3.888 |
| Totaal kantoor- en algemene kosten | 42.280 | 43.900 | 35.654 |
| 9f Afschrijving en rente | Rekening 2014 | Begroting 2014 | Rekening 2013 |
| | Euro | Euro | Euro |
| * Rentelasten langlopende lening | 5.923 | 5.500 | 6.085 |
| * Afschrijvingskosten gebouwen | 9.264 | 9.600 | 9.264 |
| * Afschrijvingskosten andere vaste bedrijfsmiddelen | 5.235 | 6.500 | 5.514 |
| Totaal afschrijving en rente | 20.422 | 21.600 | 20.863 |
| 9g Directe projectkosten | Rekening 2014 | Begroting 2014 | Rekening 2013 |
| | Euro | Euro | Euro |
| * Directe projectkosten | 59.812 | 60.000 | 134.742 |
| Totaal directe projectkosten | 59.812 | 60.000 | 134.742 |

| Toelichting op de lastenverdeling | | | | | | | | | | | |
|--|---------------------|----------------|----------------|--------------|----------------------|---------------|-------------|--------------------------------------|--------------------|----------------------------|--------------------|
| Bestemming | Doelstelling | | | | Werving baten | | | Beheer en Admini- stratie | Totaal 2014 | Totaal begroot 2014 | Totaal 2013 |
| Lasten | Groen Drenthe | ECO- nomie | Samen Werkt | Overige | Eigen fonds- werving | Acties derden | Subsi- dies | | | | |
| Subsidie en bijdragen | - | - | - | - | | | | | - | - | - |
| Afdrachten | - | - | - | - | | | | | - | - | - |
| Aankopen en verwervingen | - | - | - | - | | | | | - | - | - |
| Uitbesteed werk | 5.122 | 6.156 | 3.862 | - | - | - | - | 3.616 | 18.756 | 20.000 | 8.521 |
| Publiciteit en communicatie | 864 | 1.039 | 652 | - | - | - | - | 610 | 3.165 | 3.000 | 5.152 |
| Personeelskosten | 141.904 | 170.546 | 106.984 | - | - | - | - | 102.515 | 521.948 | 529.097 | 681.103 |
| Huisvestingskosten | 6.696 | 8.048 | 5.049 | - | - | - | - | 4.728 | 24.521 | 26.000 | 19.438 |
| Kantoor- en algemene kosten | 9.364 | 11.254 | 7.060 | - | - | - | - | 14.601 | 42.280 | 43.900 | 35.654 |
| Afschrijving en rente | 5.577 | 6.703 | 4.205 | - | - | - | - | 3.937 | 20.422 | 21.600 | 20.863 |
| Directe projectkosten | 25.856 | 20.616 | 10.288 | 3.052 | - | - | - | - | 59.812 | 60.000 | 134.742 |
| Totale kosten | 195.384 | 224.362 | 138.098 | 3.052 | | | | 130.007 | 690.904 | 703.597 | 905.473 |
| Beheer en administratie doelstellingen | 43.984 | 52.862 | 33.161 | - | | | | 130.007- | | | |
| Totaal doelstellingen | 239.368 | 277.225 | 171.258 | 3.052 | - | - | - | - | 690.904 | 703.597 | 905.473 |

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: 95%

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 19%

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

We sluiten af het jaar af met een positief resultaat van € 39.176.

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

| | | |
|--|-----------|-----------|
| * Baten gerealiseerd | € 730.079 | |
| * Baten begroot | € 703.597 | |
| Vershil baten | | € 26.482 |
| | | |
| * Lasten gerealiseerd | € 690.903 | |
| * Lasten begroot | € 703.597 | |
| | | € 12.694- |
| | | |
| Saldo: verschil tussen gerealiseerd en begroot | | € 39.176 |

In 2013 moesten we een beroep doen op onze continuïteitsreserve door eenmalige, hoge reorganisatiekosten en tegenvallende projectinkomsten.

Dankzij de reorganisatie die in 2013 is doorgevoerd zijn we dit jaar in staat geweest om in te spelen op verminderde inkomsten. Vóór de start van 2014 zijn we uitgegaan van een jaaromzet van € 817.750,-- en 7.000 productieve uren. Deze omzet lag al wat lager dan die van voorgaande jaren.

In 2014 hebben we onze begroting eenmaal aangepast op basis van een nieuwe raming van de mogelijke projectfinanciering. We hebben de begroting moeten bijstellen naar een omzet van € 703.857,-- en 6.400 uren. De verminderde projectinkomsten waren vooral gerelateerd aan de inhoudelijke werkterreinen.

We waren in staat ook het niveau van de lasten naar beneden bij te stellen, doordat we met de flexformatie op deze ontwikkeling konden inspelen. Dit heeft geleid tot een positief resultaat.

Baten

De totale gerealiseerde baten zijn plm. 4% hoger dan begroot (gerealiseerd: € 730.079; begroot: 703.597).

De baten liggen plm. 5% onder het niveau van 2013.

Lasten

De afwijking tussen de gerealiseerde en begrote lasten is minder dan 2% (gerealiseerd: € 690.903; begroot: € 703.597).

De totale lasten liggen ruim onder het niveau van 2013, doordat in 2013 eenmalige reorganisatiekosten zijn gemaakt.

De totale uitvoeringskosten zijn iets lager 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 2014 van de Natuur en Milieufederatie Drenthe is vastgesteld in de vergadering van het Algemeen Bestuur d.d.16 april 2015

Assen,

Origineel getekend door:

J.L. Gunter, voorzitter

D. Hoorn, penningmeester

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

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2014 van Stichting Natuur en Milieufederatie Drenthe te Assen gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2014, de staat van baten en lasten over 2014 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Het bestuur van de stichting is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven, alsmede voor het opstellen van het jaarverslag, beide in overeenstemming met de Richtlijn 650 Fondsenwervende Instellingen. Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat.

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat de jaarrekening een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten.

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

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om een onderbouwing voor ons oordeel te bieden.

Oordeel

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Natuur en Milieufederatie Drenthe per 31 december 2014 en van het resultaat over 2014 in overeenstemming met de Richtlijn 650 Fondsenwervende Instellingen.

Drachten, 16 april 2015
De Jong AFM B.V.

Origineel getekend door: J.D. de Jong AA

Begroting baten en lasten 2015

Natuur en Milieufederatie Drenthe

Baten

| | |
|---------------------------------|----------------|
| * Baten uit eigen fondswerving | - |
| * Baten uit gezamenlijke acties | - |
| * Baten uit acties derden | 175.393 |
| * Subsidies van overheden | 504.607 |
| * Baten uit beleggingen | |
| * Overige baten | 130.000 |
| Totaal baten | 810.000 |

Lasten

| | |
|--|----------------|
| * Salarissen, sociale lasten en pensioen | 566.500 |
| * Uitbesteed werk | 20.000 |
| * Publiciteit en communicatie | 4.000 |
| * Huisvestingskosten | 24.500 |
| * Kantoor en algemene kosten | 48.700 |
| * Afschrijving en rente | 21.300 |
| * Directe projectkosten | 125.000 |
| Totaal lasten | 810.000 |

Begroot resultaat

-

Begroting 2015 lasten programma's / doelstellingen

| In euro's | | Uur- | Product- | Totale |
|------------------------------|--|----------------|----------------|----------------|
| Programma's | | kosten | kosten | kosten |
| 1 | Groen Drenthe | 222.000 | 15.250 | 237.250 |
| 2 | ECO-nomie | 321.000 | 81.500 | 402.500 |
| 3 | Milieukwaliteit en duurzaam ondernemen | 142.000 | 28.250 | 170.250 |
| Totaal doelstellingen | | 685.000 | 125.000 | 810.000 |