

**Stichting
Natuur en Milieufederatie Groningen**

Jaarrekening 2012

Inhoud

	Blad
1 Algemene gegevens per 31 december 2012	2
2 Jaarrekening 2012	
2.1 Balans per 31 december 2012	3
2.2 Staat van baten en lasten over 2012	4
2.3 Kasstroomoverzicht over 2012	5
2.4 Grondslagen voor de waardering van activa en passiva en voor de bepaling van het resultaat	6
2.5 Toelichting op afzonderlijke posten van de balans	7
2.6 Niet in de balans opgenomen verplichtingen	9
2.7 Toelichting op afzonderlijke posten van de staat van baten en lasten	10
3 Overige gegevens	14
3.1 Bezoldiging van bestuurders en toezichthouders	
3.2 Gebeurtenissen na balansdatum	
3.3 Resultaatbestemming en vaststelling van de jaarrekening	
3.4 Ondertekening van de jaarrekening	
3.5 Controleverklaring	15
Bijlagen	
Bijlage A: Specificatie Nog te besteden subsidies	16
Bijlage B: Overzicht Stichting De Natuur- en Milieufederaties (NMF)	17
Bijlage C: Urenrealisatie Projecten 2012	18
Bijlage D: Begroting 2013	21

1 Algemene gegevens per 31 december 2012

Statutaire naam:	Stichting Natuur en Milieufederatie Groningen
Vestigingsplaats:	Groningen
Rechtsvorm:	Stichting
Doelstelling:	De stichting heeft tot doel het bevorderen van het behoud, het herstel en het optimaal beheer van natuur, milieu en landschap.
Bestuur:	H.J. van der Windt, voorzitter C.J. Grol, penningmeester R.M. Bekker, secretaris F.L. Debets, bestuurslid J.P.T. Klijnsma, bestuurslid T. Wits, bestuurslid (per 15-05-2012)
Directie:	S.J. van der Velde

2.1 Balans per 31 december 2012

Activa	Ref.	31 december 2012		31 december 2011	
		€	€	€	€
Vaste activa					
<i>Materiële vaste activa</i>	2.5.1				
in het kader van de doelstelling			5.215		9.624
Vlottende activa					
<i>Vorderingen en overlopende activa</i>	2.5.2				
Debiteuren		233.345		258.176	
Overige vorderingen en overlopende activa		<u>78.155</u>		<u>106.753</u>	
			311.499		364.929
<i>Liquide middelen</i>	2.5.3		238.217		113.419
			<u><u>554.931</u></u>		<u><u>487.972</u></u>

Passiva	Ref.	31 december 2012		31 december 2011	
		€	€	€	€
Reserves en fondsen	2.5.4				
<i>Reserves</i>					
Continuïteitsreserve		123.876		137.194	
Bestemmingsreserves		60.000		60.000	
Overige reserves		<u>5.215</u>		<u>9.624</u>	
			189.091		206.818
Kortlopende schulden	2.5.5				
Crediteuren		10.385		51.875	
Nog te besteden subsidies		262.899		141.398	
Belastingen en premies sociale verzekeringen en pensioenen		31.321		22.606	
Overige schulden en overlopende passiva		<u>61.236</u>		<u>65.275</u>	
			365.840		281.154
			<u><u>554.931</u></u>		<u><u>487.972</u></u>

2.2 Staat van baten en lasten over 2012

	Ref.	<u>Realisatie 2012</u>	<u>Begroting 2012</u>	<u>Realisatie 2011</u>
		€	€	€
Baten:				
Baten uit eigen fondsenwerving		0	0	0
Baten uit acties van derden	2.7.1	208.300	233.445	242.906
Subsidies van overheden	2.7.2	571.906	515.188	712.628
Overige baten	2.7.3	47.641	79.168	43.292
Totaal baten		<u>827.846</u>	<u>827.801</u>	<u>998.826</u>
Lasten: ²⁾				
Besteed aan doelstellingen				
	2.7.4			
Groene ruimte		269.642	341.013	263.899
Bebouwde ruimte en mobiliteit		0	0	91.295
Klimaat en energie		327.070	251.265	315.829
Duurzame bedrijvigheid		100.148	88.790	167.472
Communicatie en netwerken		148.714	153.358	124.115
		<u>845.573</u>	<u>834.426</u>	<u>962.610</u>
Werving baten		0	0	0
Kosten beheer en administratie ¹⁾		0	0	0
Totaal lasten		<u>845.573</u>	<u>834.426</u>	<u>962.610</u>
Resultaat		<u><u>-17.727</u></u>	<u><u>-6.625</u></u>	<u><u>36.216</u></u>
Voorgestelde bestemming van het resultaat:				
Continuïteitsreserve		-13.318	-6.625	39.357
Bestemmingsreserves				
Overige reserves		-4.409	0	-3.141
		<u><u>-17.727</u></u>	<u><u>-6.625</u></u>	<u><u>36.216</u></u>

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 Toelichting lastenverdeling, maar worden in de staat van baten en lasten volledig toegerekend aan de doelstellingen.

²⁾ De gerealiseerde uren worden, per thema, nader toegelicht in bijlage C.

2.3 Kasstroomoverzicht 2012

Het saldo van de liquide middelen is in 2012 gestegen. De oorzaak hiervan blijkt uit onderstaande analyse van de kasstromen.

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	€	€
<i>Kasstroom uit operationele activiteiten</i>		
Resultaat	-17.727	36.216
Afschrijvingen	4.409	6.538
<i>Veranderingen in werkkapitaal</i>		
Mutatie vorderingen	53.430	-88.601
Mutatie kortlopende schulden	84.685	-71.759
	<u>138.115</u>	<u>-160.360</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten	124.798	-117.606
<i>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</i>		
Investerings in materiële vaste activa	<u>0</u>	<u>-3.397</u>
Netto kasstroom	<u><u>124.798</u></u>	<u><u>-121.003</u></u>
Stand liquide middelen per 31 december	238.217	113.419
Stand liquide middelen per 1 januari	<u>113.419</u>	<u>234.422</u>
Mutatie liquide middelen	<u><u>124.798</u></u>	<u><u>-121.003</u></u>

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

2.4 Grondslagen voor de waardering van activa en passiva en voor de bepaling van het resultaat

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijn 650 Verslaggeving Fondsenwervende Instellingen.

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. De activa en passiva zijn opgenomen tegen nominale waarde, tenzij in de toelichting op de betreffende balanspost anders is vermeld.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd op verkrijgingprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen. De afschrijvingen zijn gebaseerd op de geschatte economische levensduur. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. De materiële vaste activa worden aangewend in het kader van de doelstelling.

Vorderingen

De vorderingen zijn opgenomen tegen nominale waarde onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de aan het verslagjaar toegerekende baten en de bestedingen over het jaar.

Baten en lasten zijn toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten zijn slechts opgenomen voorzover zij op de balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar zijn in acht genomen, indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Projectgelden betreffende nog niet afgeronde projecten, die aan het eind van het verslagjaar niet zijn besteed, worden opgenomen op de balans.

Pensioenen

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

2.5 Toelichting op afzonderlijke posten van de balans

2.5.1 Materiële vaste activa in het kader van de doelstelling

Het verloop van deze post is als volgt:

	Meubilair	Automa- tisering	Totaal
	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2012	7.135	2.489	9.624
Aanschaffingen	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	7.135	2.489	9.624
Afschrijvingen	<u>2.647</u>	<u>1.762</u>	<u>4.409</u>
Boekwaarde per 31 december 2012	<u><u>4.488</u></u>	<u><u>727</u></u>	<u><u>5.215</u></u>
Cumulatieve aanschaffingswaarde	41.141	42.728	83.869
Cumulatieve afschrijvingen	<u>36.653</u>	<u>42.001</u>	<u>78.654</u>
Boekwaarde per 31 december 2012	<u><u>4.488</u></u>	<u><u>727</u></u>	<u><u>5.215</u></u>
Afschrijvingspercentages	20%	33%	

De materiële vaste activa worden aangewend in het kader van de doelstelling. Het drempelbedrag voor afschrijving meubilair en automatisering is € 1000.

2.5.2 Vorderingen en overlopende activa

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	€	€
<i>Debiteuren</i>		
saldo per 31 december	<u>233.345</u>	<u>258.176</u>
<i>Overige vorderingen en overlopende activa</i>		
Voorschotten personeel	136	136
Vooruitbetaalde/nog te ontvangen bedragen	<u>78.019</u>	<u>106.617</u>
	<u><u>78.155</u></u>	<u><u>106.753</u></u>

2.5.3 Liquide middelen

Kas	332	26
ING	99.560	36.879
ING zakelijke spaarrekening	13.325	13.174
ASN bank	<u>125.000</u>	<u>63.340</u>
	<u><u>238.217</u></u>	<u><u>113.419</u></u>

De liquide middelen staan geheel ter vrije beschikking van de stichting, m.u.v. het saldo op de zakelijke spaarrekening ING, die in 2009 (toen nog als rentemeerrekening) werd geopend als garantstelling voor de verhuurder.

2.5.4 Reserves en fondsen

	<u>01-01-2011</u>	<u>resultaat- bestemming</u>	<u>overige mutaties</u>	<u>31-12-2012</u>
	€	€	€	€
<i>Continuïteitsreserve</i>				
Reserve actie en educatie	137.194	-13.318	0	123.876
<i>Bestemmingsreserves</i>				
Strategische reserve projecten	60.000			60.000
	<u>60.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>60.000</u>
<i>Overige reserves</i>				
Reserve financiering activa	9.624	-4.409	0	5.215
	<u>9.624</u>	<u>-4.409</u>	<u>0</u>	<u>5.215</u>
<i>Totaal reserves en fondsen</i>	<u>206.818</u>	<u>-17.727</u>	<u>0</u>	<u>189.091</u>

Continuïteitsreserve actie en educatie

Door het bestuur is bepaald dat gestreefd wordt naar een continuïteitsreserve van circa 20% van van de jaarinkomsten. Deze vrij besteedbare reserve dient als buffer voor het opvangen van tegenvallers en als achtergronddekking bij het nemen van risicovolle beslissingen. De reserve is ondergebracht op een spaarrekening waaraan geen vermogensrisico's zijn verbonden.

Bestemmingsreserve Strategische reserve projecten

Deze reserve is bedoeld voor cofinanciering van projecten die slecht gedekt zijn door subsidie-inkomsten, maar die wel van belang zijn voor Natuur en Milieufederatie Groningen.

Overige reserves

	<u>2012</u>
	€
<i>Reserve financiering activa</i>	
Stand per 1 januari	9.624
Dotatie in verband met investeringen in 2012	0
Onttrekking in verband met afschrijvingen in 2012	<u>-4.409</u>
Stand per 31 december	<u>5.215</u>

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

2.5.5 Kortlopende schulden

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	€	€
<i>Crediteuren</i>		
saldo per 31 december	<u>10.385</u>	<u>51.875</u>
<i>Nog te besteden subsidies</i>		
saldo per 31 december	<u>262.899</u>	<u>141.398</u>
In bijlage A is een specificatie van de nog te besteden subsidies opgenomen.		
<i>Belastingen en premies sociale verzekeringen en pensioenen</i>		
Loonheffing	19.032	18.116
Pensioenpremies	<u>12.289</u>	<u>4.490</u>
	<u>31.321</u>	<u>22.606</u>
<i>Overige schulden en overlopende passiva</i>		
Reservering vakantiegeld (juni - december)	21.349	21.130
Niet-opgenomen verlofuren	28.679	34.449
Accountantskosten	6.322	6.039
Terp 10	0	3.089
Chris Russell	2.991	0
Waddenvereniging	1.026	0
Overig	869	568
	<u>61.236</u>	<u>65.275</u>

2.6 Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Huur

De stichting heeft een jaarlijkse huurverplichting van € 54.705 met betrekking tot het pand Zuiderpark 16-17 te Groningen.

2.7 Toelichting op afzonderlijke posten van de staat van baten en lasten

	Realisatie 2012	Begroting 2012	Realisatie 2011
	€	€	€
2.7.1 Baten uit acties van derden			
Te ontvangen van NMF inzake boekjaar ¹⁾	190.306	167.505	150.061
Overige fondswervers ²⁾	49.325	49.250	45.200
Subsidie inzake vorig boekjaar ³⁾	10.779	20.650	58.424
Subsidie naar volgend boekjaar ³⁾	-42.110	-3.960	-10.779
	<u>208.300</u>	<u>233.445</u>	<u>242.906</u>

De opbrengsten uit hoofde van Baten uit acties van derden worden gespecificeerd in bijlage B.

2.7.2 Subsidies van overheden

Budgetsubsidie Provincie Groningen	238.000	238.000	304.100
Projectsubsidies overheden	352.693	126.491	384.117
Subsidie inzake vorig boekjaar ³⁾	117.004	150.697	141.415
Subsidie naar volgend boekjaar ³⁾	-135.791	0	-117.004
	<u>571.906</u>	<u>515.188</u>	<u>712.628</u>

De budgetsubsidie van de Provincie Groningen is gebaseerd op meerjarenafspraken met de Provincie. De projectsubsidies overheden hebben voor € 12.500 een structureel karakter. Voor het overige hebben de subsidies een incidenteel karakter.

2.7.3 Overige baten

Incidentele projectsubsidies niet-overheden ⁴⁾	112.940	99.652	41.555
Subsidie inzake vorig boekjaar ³⁾	13.616	13.616	718
Subsidie naar volgend boekjaar ³⁾	-84.998	-39.600	-13.616
Rentebaten	4.295	5.000	3.434
Baten en lasten voorgaande jaren	749	0	6.439
Overige baten	1.039	500	4.762
	<u>47.641</u>	<u>79.168</u>	<u>43.292</u>

¹⁾ Dit betreft de baten die de Natuur en Milieufederatie Groningen ontvangt van de landelijke Stichting De Natuur en Milieufederaties. Deze stichting ontvangt gelden die de Nationale Postcode Loterij aan de gezamenlijke milieufederaties beschikbaar stelt voor projecten. In 2012 is 97,7 % van alle toekenningen in Stichting De Natuur en Milieufederaties afkomstig van de Nationale Postcode Loterij. De voorwaarden voor de jaarlijkse geldelijke bijdrage door de Nationale Postcode Loterij zijn opgenomen in de overeenkomst tussen de Nationale Postcode Loterij N.V. en de Stichting De Natuur- en Milieufederaties, getekend in februari 2011. Een kopie hiervan is bij de Natuur en Milieufederatie Groningen op te vragen.

²⁾ Overige fondswervers: Staatsbosbeheer, Vereniging Natuurmonumenten, St. Het Groninger Landschap.

³⁾ Zie voor een specificatie bijlage A.

⁴⁾ Incidentele projectsubsidies niet-overheden in 2012: Nuon, Natuur en Milieu Overijssel, MKB Nederland.

2.7.4 Besteed aan doelstellingen

Op grond van de richtlijn 650 dienen de kosten van Beheer en Administratie als separate kostenpost in de jaarrekening zichtbaar te worden gemaakt. In onderstaande tabel is weergegeven op welke wijze de kosten van Beheer en Administratie aan de doelstellingen worden toegerekend.

Bestemming Lasten	doelstellingen				Werving baten	Beheer en administratie	totaal 2012	Begroting 2012	totaal 2011
	Groene ruimte	Klimaat en energie	Duurzame bedrijvigheid	Communicatie en netwerken					
Personeelskosten	168.506	146.777	63.038	90.084		144.071	612.477	576.594	700.119
Publiciteit	3.757	3.272	1.405	2.008		3.213	13.656	22.700	4.892
Huisvestingskosten	19.299	16.811	7.220	10.317		16.503	70.150	72.000	71.964
Kantoor- en bestuurskosten	6.667	5.807	2.494	3.564		24.923	43.455	72.400	47.826
Afschrijvingen	0	0	0	0		4.409	4.409	10.000	6.538
	198.229	172.667	74.158	105.974		193.119	744.147	753.694	831.339
Specifieke projectkosten	1.939	93.888	0	5.599		0	101.425	80.732	131.271
	200.168	266.555	74.158	111.573		193.119	845.572	834.426	962.610
Verdeling beheer en administratie	69.473	60.515	25.990	37.141		-193.119			
	269.642	327.070	100.148	148.714	0	0	845.572	834.426	962.610
Baten							827.846	827.801	992.387
Besteed aan doelstellingen als percentage van de baten							102,1%	100,8%	97,0%
Besteed aan doelstellingen als percentage van de lasten (na verdeling kosten Beheer & Administratie)							100,0%	100,0%	100,0%

De kosten zijn toegerekend aan de doelstellingen op basis van de urenregistratie. De specifieke projectkosten zijn rechtstreeks aan de doelstellingen toegerekend. Voorzover kosten niet direct zijn toe te wijzen aan de doelstellingen zijn deze verantwoord onder Beheer en Administratie. Dit betreft onder meer kosten van directie en ondersteuning (secretariaat en administratie), die niet rechtstreeks toegerekend kunnen worden aan de doelstellingen. De kosten van Beheer en Administratie zijn toegerekend aan de doelstellingen naar rato van de rechtstreeks toegewezen kosten (excl. specifieke projectkosten). De kosten van beheer en administratie zijn in 2012 22,8% (2011 23,0%) van de totale lasten.

Natuur en Milieufederatie Groningen hanteert de volgende normen voor de verschillende kengetallen:

- kosten eigen fondsenwerving t.o.v. de baten uit eigen fondsenwerving		n.v.t.
- besteed aan doelstelling t.o.v. van de baten		100%
- besteed aan doelstelling (voor verdeling kosten beheer en administratie) t.o.v. de lasten	tenminste	65%
- kosten beheer en administratie t.o.v. van de lasten	maximaal	35%

	<u>Realisatie 2012</u>	<u>Begroting 2012</u>	<u>Realisatie 2011</u>
	€	€	€
Uitvoeringskosten			
Personeelskosten			
Salarissen	461.179		586.020
Sociale lasten	75.192		90.332
Pensioenlasten	61.498		59.209
	<u>597.869</u>	<u>531.594</u>	<u>735.561</u>
Doorberekende loonkosten	0	0	-23.066
Ontvangen ziekengeld en loonsubsidies	-10.859	0	-48.167
	<u>587.010</u>	<u>531.594</u>	<u>664.328</u>
Coördinatie en wervingskosten	24	5.000	5.735
Scholing en training	7.241	15.000	3.252
Ziekteverzuimverzekering	10.900	10.000	11.245
Overige personeelskosten	7.302	15.000	15.559
	<u>612.477</u>	<u>576.594</u>	<u>700.119</u>

Het gemiddeld aantal werknemers, berekend op fulltimebasis, was in 2012 10,5 fte (2011 13,9).

Bezoldiging van bestuurders en toezichthouders

De bestuurders en toezichthouders ontvingen in 2012 geen bezoldiging (2011: idem).

De bezoldiging van de directie is in 2012 als volgt:

Dienstverband

Functie	Algemeen directeur
Aard	Vast contract
Aantal uren fulltime	38
Parttime percentage	100%
Periode	1-1-2012 t/m 31-12-2012

Bezoldiging

Jaarinkomen:

Bruto salaris	59.453	
Vakantiegeld	4.668	
Eindejaarsuitkering	575	
Variabel jaarinkomen	0	
Totaal jaarinkomen		64.696
SV-lasten (werkgeversdeel)	8.919	
Belastbare vergoedingen / bijtellingen	0	
Pensioenlasten (werkgeversdeel)	9.612	
Overige beloningen op termijn	0	
Uitkeringen beëindiging dienstverband	0	
Totaal overige lasten en vergoedingen		<u>18.531</u>
Totaal bezoldiging 2012		<u>83.226</u>
Totaal bezoldiging 2011		79.094

Aan (gewezen) toezichthouders, (gewezen) bestuurders en (gewezen) directie zijn geen leningen, voorschotten of garanties verstrekt.

	Realisatie	Begroting	Realisatie
	2012	2012	2011
	€	€	€
Publiciteit			
Publieksverslag	4.466	6.000	3.587
Representatiekosten	740	5.000	1.305
Reis- en verblijfkosten	2.637	2.500	3.930
Landelijke federatiedag	773	1.200	143
Website	5.040	8.000	5.759
	<u>13.656</u>	<u>22.700</u>	<u>14.724</u>
Huisvestingskosten			
Huur	53.647	53.500	52.362
Schoonmaak, gas en elektra	14.591	14.500	16.188
Verzekeringen en belastingen	1.912	4.000	3.414
	<u>70.150</u>	<u>72.000</u>	<u>71.964</u>
Kantoor- en bestuurskosten			
Bestuurskosten	750	2.500	1.974
Verzorging en stafoverleg	3.072	2.500	3.224
Uitbesteed werk	3.160	20.000	6.067
Administratie- en accountantskosten	6.321	7.500	6.039
CBF-keur	3.370	650	880
Kopieer- en fotokosten	584	3.000	1.228
IT-beheer	10.619	5.000	4.911
Telecommunicatie	4.128	5.500	4.786
Drukwerk, papier, e.d.	2.519	2.500	967
Portokosten	1.395	4.000	736
Documentatie/boeken/abbonementen	1.765	3.500	2.008
Bankkosten	425	750	415
Werkoverleg/vergaderkosten	1.827	3.500	1.638
Algemene kantoorkosten	2.187	7.500	2.742
Diverse kosten en excursie	1.333	4.000	379
	<u>43.455</u>	<u>72.400</u>	<u>37.994</u>
Afschrijvingen			
Afschrijving communicatie	0	0	0
Afschrijving meubilair	2.647	5.000	2.675
Afschrijving automatisering	1.762	5.000	3.863
	<u>4.409</u>	<u>10.000</u>	<u>6.538</u>
Specifieke projectkosten			
Specifieke projectkosten	101.425	80.732	131.271
	<u>101.425</u>	<u>80.732</u>	<u>131.271</u>

Dit betreft de direct aan projecten toegewezen kosten van door derden uitgevoerde werkzaamheden.

3 Overige gegevens

3.1 Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben zich geen gebeurtenissen na balansdatum voorgedaan, die hier vermeld dienen te worden.

3.2 Resultaatbestemming en vaststelling van de jaarrekening

De jaarrekening 2012 is vastgesteld in de bestuursvergadering van 23 april 2013. Het bestuur heeft de bestemming van het resultaat vastgesteld conform het daartoe in de Staat van baten en lasten gedane voorstel.

3.3 Ondertekening van de jaarrekening

Groningen, d.d.	2013
H.J. van der Windt	voorzitter
C.J. Grol	penningmeester

3.5 Controleverklaring

Hiervoor wordt verwezen naar de hierna opgenomen verklaring.

Aan: het bestuur van
Stichting Natuur en Milieufederatie Groningen, Groningen

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2012 van Stichting Natuur en Milieufederatie Groningen te Groningen gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2012, de staat van baten en lasten over 2012 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

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

Verantwoordelijkheid van de accountant

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

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

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

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

Oordeel

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Natuur en Milieufederatie Groningen per 31 december 2012 en van het resultaat over 2012 in overeenstemming met de Richtlijn 650 Fondsenwervende Instellingen.

Drachten, 23 april 2013
De Jong AFM B.V.

Origineel getekend door: J.D. de Jong AA

De Jong AFM bv

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 Noord Nederland 01.09.11.51 ING Bank 66.03.53.504

Bijlage A: Specificatie Nog te besteden Subsidies

2012		Subsidie	Project-	Subsidie	Totaal
Projectcode	Projectnaam	NMF	subsidie	overig	
		€	overheden		€
51055	Vismigratiekaart Noord-Nederland		18.127		18.127
51090	Eems-Dollard, Natuurlijk!	24.521		34.998	59.519
53036	Lokale Energie, Voorwaarts! II		16.372		16.372
53038-1	Clean Campagne II	17.589	101.293	50.000	168.882
		<u>42.110</u>	<u>135.791</u>	<u>84.998</u>	<u>262.899</u>

2011		Subsidie	Project-	Subsidie	Totaal
Projectcode	Projectnaam	NMF	subsidie	overig	
		€	overheden		€
51024	Gedragen door de Wind	3.298			3.298
51051	Kaart Regionaal voedsel Groningen-Drenthe		2.672		2.672
51055	Vismigratiekaart Noord-Nederland		28.554		28.554
53035	Lokale Energie, Voorwaarts!		81.037	13.616	94.653
54040	Een Groene Start		2.716		2.716
54050	Hennep to House	1.903	2.025		3.929
55050-1	Uitvoeringsfase Nieuwe Binding	5.578			5.578
		<u>10.779</u>	<u>117.004</u>	<u>13.616</u>	<u>141.398</u>

Bijlage B: Overzicht Stichting De Natuur- en Milieufederaties (NMF)

Code NMG	Code NMF	Projectnaam	Te ontvangen van NMF inzake		Ontvangen van NMF in 2012
			voorgaande jaren	2012	
			€	€	€
51024	Pr1005	Gedragen door de Wind	480,00		
51025	Np0802	Ave Natura 2000! Programma 2008-2012	-1.801,00		
51082-3	Pr1103	Nacht van de Nacht 11 (50 uur)	4.850,00		4.850,00
51082-4	Pr1203	Nacht van de Nacht 12 (45 uur)		4.432,50	
53033	Pr1204	We Generate 2011	12.286,67		12.286,67
53033	Pr1204	We Generate 2012-2013		58.633,33	44.449,33
53085	AC1103	Programma directie Klimaat en Energie (30 uur SV à € 97)	2.910,00		2.910,00
53085	AC1203	Programma directie Klimaat en Energie (11 uur SV à € 98,50)		1.083,50	
53092	Pr1003	CO ₂ Ambitie - CO ₂ reductie bij de energie-intensieve industrie	1.480,00		1.480,00
55050-1	Pr0904.1	uitvoeringsfase Nieuwe Binding 10	1.212,50		
55050-1	Pr0904.1	uitvoeringsfase Nieuwe Binding 11	1.212,50		
55050-2	Pr0904.2	uitvoeringsfase Nieuwe Binding 12		6.156,25	4.925,00
59100	B1201	NPL vrij besteedbaar 12		115.500,00	115.500,00
59100	B1201	NPL vrij besteedbaar 12 extra		4.500,00	4.500,00
		Subtotaal	<u>22.630,67</u>	<u>190.305,58</u>	<u>190.901,00</u>
47206/55050-2	Pr0904.2	uitvoeringsfase Nieuwe Binding 12 declaratie materiaalkosten		1.000,00	1.000,00
		Totaal	<u>22.630,67</u>	<u>191.305,58</u>	<u>191.901,00</u>

In 2012 is 97,7% van alle toekenningen in De Natuur- en Milieufederaties afkomstig van de Nationale Postcode Loterij

Bijlage C: Urenrealisatie projecten 2012

Aantal uren per financier in 2012

Projectcode	Projectnaam	Provincie		NMF		Overige		Totaal	
		Werkplan	Realisatie	Werkplan	Realisatie	Werkplan	Realisatie	Werkplan	Realisatie
	Groene ruimte								
51001	Extern overleg	75,0	129,0					75,0	129,0
51002	Actualiteiten	175,0	206,0					175,0	206,0
51005	Netwerk RO	100,0	142,0	50,0	50,0			150,0	192,0
51010	Provinciaal RO-beleid + POP	150,0	166,0			130,0	160,0	280,0	326,0
51018	Landschapskaart	50,0	47,0					50,0	47,0
51012	Natuur- en Landschapsbeleid	132,0	162,0			170,0	200,0	302,0	362,0
51024	Gedragen door de Wind					33,0	34,0	33,0	34,0
51025	Ave Natura			26,0	24,0			26,0	24,0
51051	Kaart Regionaal Voedsel			25,0	25,0	59,0	65,5	84,0	90,5
51055	Vismigratiekaart					172,0	107,5	172,0	107,5
51058	Regiobijeenkomst Waterkwaliteit					30,0	33,0	30,0	33,0
51061	Integraal Waterbeheer	25,0	25,0			50,0	53,0	75,0	78,0
51082-4	Nacht van de Nacht 12			90,0	116,5			90,0	116,5
51090	Eems-Dollard, Natuurlijk!			41,3	27,0	178,7	178,7	220,0	205,7
52010	Milieubeleid Gemeente Groningen			43,0	43,0	127,0	214,0	170,0	257,0
52007-7	Eetbare Stad IV			20,0	20,0	140,0	200,0	160,0	220,0
52007-8	Groningen Zoemt			100,0	100,0	480,0	481,0	580,0	581,0
52007-6	Doelsoort IJsvogel			10,0	10,0	55,0	70,0	65,0	80,0
52008-1	Bijensymposium			94,0	94,0	94,0	94,0	188,0	188,0
		<u>707,0</u>	<u>877,0</u>	<u>499,3</u>	<u>509,5</u>	<u>1.718,7</u>	<u>1.890,7</u>	<u>2.925,0</u>	<u>3.277,2</u>

Aantal uren per financier in 2012

Projectcode	Projectnaam	Provincie		NMF		Overige		Totaal	
		Werkplan	Realisatie	Werkplan	Realisatie	Werkplan	Realisatie	Werkplan	Realisatie
Klimaat en energie									
53001	Extern overleg	55,0	86,0					55,0	86,0
53002	Actualiteiten	75,0	73,0					75,0	73,0
53005	Beleid Klimaat & Energie	100,0	153,0					100,0	153,0
53006	Netwerk Energie	100,0	45,0					100,0	45,0
53007	Energy Valley Top Club	75,0	56,0					75,0	56,0
53033	We Generate			293,3	317,0	138,2	150,0	431,6	467,0
53035	Lokale Energie, Voorwaarts!			3,5	3,5	429,0	429,0	432,5	432,5
53036	Lokale Energie, Voorwaarts! II			94,0	267,0	222,6	222,6	316,6	489,6
53038	Clean Campagne			62,0	62,0	114,0	145,0	176,0	207,0
53038-1	Clean Campagne II			76,0	126,0	178,0	178,0	254,0	304,0
53085	Directie Klimaat & Energie			30,0	11,0			30,0	11,0
53095	CO2 Grenzeloos Neutraal			173,0	173,0	356,0	357,5	529,0	530,5
		<u>405,0</u>	<u>413,0</u>	<u>731,8</u>	<u>959,5</u>	<u>1.437,8</u>	<u>1.482,1</u>	<u>2.574,7</u>	<u>2.854,6</u>
Duurzame bedrijvigheid									
54001	Extern overleg	80,0	105,0					80,0	105,0
54999	Actualiteiten	100,0	144,0					100,0	144,0
54003	Coördinatie Eemshaven	78,0	202,0			150,0	250,0	228,0	452,0
54005	Netwerk Milieukwaliteit	150,0	88,0					150,0	88,0
54015	Economie & Ecologie in Balans			54,0	54,0	236,0	300,0	290,0	354,0
54040	LvDO Groene Start					30,0	38,0	30,0	38,0
54050	H2H					44,0	45,0	44,0	45,0
		<u>408,0</u>	<u>539,0</u>	<u>54,0</u>	<u>54,0</u>	<u>460,0</u>	<u>633,0</u>	<u>922,0</u>	<u>1.226,0</u>

Aantal uren per financier in 2012

Projectcode	Projectnaam	Provincie		NMF		Overige		Totaal	
		Werkplan	Realisatie	Werkplan	Realisatie	Werkplan	Realisatie	Werkplan	Realisatie
Communicatie en netwerken									
55020	Netwerkversterking en ondersteuning	84,0	126,0					84,0	126,0
55010	Communicatie algemeen	200,0	550,0	50,0	50,0			250,0	600,0
55011	Nieuwsbrief, Website, Sociale Media	200,0	73,0					200,0	73,0
55050-1/2	Nieuwe Binding 2012			127,5	150,0	56,5	72,0	184,0	222,0
56003	Projectontwikkeling en begeleiding	400,0	583,0					400,0	583,0
56004	Juridische ondersteuning			180,0	148,0			180,0	148,0
		<u>884,0</u>	<u>1.332,0</u>	<u>357,5</u>	<u>348,0</u>	<u>56,5</u>	<u>72,0</u>	<u>1.298,0</u>	<u>1.752,0</u>
	Totaal	2.404,0	3.161,0	1.642,6	1.871,0	3.673,0	4.077,8	7.719,7	9.109,8

Bijlage D: Begroting 2013

	<u>Begroting 2013</u>	
	€	€
Baten:		
Baten uit acties van derden	219.038	
Subsidies overheden	595.833	
Overige baten	<u>5.500</u>	
Som der baten		820.371
Lasten:		
Personeelskosten	580.467	
Uitbesteed werk	20.000	
Publiciteit en communicatie	22.700	
Huisvestingskosten	72.000	
Kantoor- en bestuurskosten	52.400	
Afschrijvingen	10.000	
Specifieke projectkosten	<u>14.000</u>	
Som der lasten		771.567
Begroot resultaat		<u><u>48.804</u></u>

Begroting lasten 2013 naar doelstellingen

Uitvoeringskosten ter zake van:	
Groene ruimte	322.883
Klimaat en energie	177.557
Duurzame bedrijvigheid	188.431
Communicatie en netwerken	<u>82.696</u>
	<u><u>771.567</u></u>